

SC EL-CO S.A. TG.SECUIESC
Nr in Reg.Com.J/14/16/1991
Cod.Fiscal RO 557274

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind Situațiile financiare -anuale 2023**

Date despre S.C. EL-CO – Prezentarea societății

S.C. EL-CO S.A. este societate pe acțiuni cu capital integral privat (cod forma proprietate 34), din care 64,48 % capital privat străin canadian și 35,52 % capital privat autohton.

Nr.de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : J 14/16/1991

Cod unic de înregistrare fiscală : RO 557274

Obiectul principal de activitate conform clasificării CAEN Rev.2 este cod 2712 – “ Fabricarea de aparate de distribuție și control al electricității”, în fapt produse electrice ce au la bază ceramică electrotehnică.

Conducerea societății a fost asigurată de:

- Consiliul de Administrație (nou ales în S1 in AGOA din 25 mai 2021 Hot.6 art 1):

- președinte CA: ing. Nagy Alexandru Csaba

- membrii CA: ing.Călburean Nicolae Horia

ing. Keresztes István

La AGOA din 25 mai 2021, Consiliu de Administrație a fost ales pentru o perioada de 4 ani.

Directori executivi mandatați

-Director general : ing. Nagy Alexandru Csaba

- Director producție : ing. Keresztes István

- Piața reglementată -Numărul și valoarea nominală a acțiunilor

Capitalul social al S.C. EL-CO S.A. este de 1.676.537,5 lei, format din 670.615 acțiuni ordinare, dematerializate, tranzacționate în S1 pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare (AeRO) administrat de Bursa de Valori București S.A.

-Capital social subscris și vărsat, caracteristici valori mobiliare

La 31.12.2023 structura acționariatului se prezintă astfel :

Acționari semnificativi:	Capital social – lei-	Nr. acțiuni	% din capital social
Pelandrol Investment Inc Canada,	988.940	395.576	58,9871
Călburean Nicolae Horia	351.185	140.474	20,9470
Acționari mici:	Capital social – lei-	Nr. acțiuni	% din capital social
EL-CO Ceram Inc Canada	92.138	36.855	5,4957
Alți acționari	244.275	97.710	14,5702
Din care: -act.pers. jurid.rom.	3.977	1.591	0,237
-act.pers. fizice	240.298	96.119	14,3332
Total : (1903 detinatori)	1.676.538	670.615	100

Față de anul 2022 în 2023 nu au intervenit modificări în capitalul social în ceea ce privește valoarea și numărul de acțiuni, ci doar modificarea ponderii acționarilor în capitalul social, (destul de mică și aceasta) ca urmare a tranzacțiilor de pe piață.

-Conform Legii 31/1991 R, situațiile financiare ale societății sunt supuse obligației legale de auditare de către un auditor financiar extern realizat de Siradmo Audit SRL Brasov-Sânpetru.

În anul 2023 nu s-au plătit dividende. Au rămas în sold 40.074 lei de plătit din dividendele acordate pentru anul 2014. Pentru anii 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 și 2023 nu s-au acordat dividende, societatea recuperând din pierdere 1.243.082 lei în anul 2023, dar mai rămâne în sold o pierdere de 5.265.438 lei.

I. -Evenimente importante cu impact asupra raportărilor contabile pe 12 luni

Începând cu anul 2015 societatea a înregistrat an de an scăderi ale cifrei de afaceri, motivul principal fiind pierderea pieței externe de radiatoare electrice.

Societatea a asimilat începând cu 2007 un nou profil de fabricație și anume Radiatoare electrice care s-au livrat la export pe piața Franței. În ultimii 5 ani datorită concurenței pe această piață a radiatoarelor Chinezești cu prețuri mult mai mici, S.C.El-CO S.A a trebuit să reducă producția și respectiv vânzarea la această grupă importantă.

Începând cu anul 2021, cu impact major pozitiv în Situațiile financiare, s-a reușit recâștigarea pieței la aceasta grupă în Franța cu un produs nou ceramic parte a radiatoarelor, cu impact pozitiv, astfel că s-a încheiat anul 2023 cu vânzări în valoare de 2.280.740 euro, având pondere de 53,25 % în C.Af.

Producția fabricată eficient a fost preocuparea principală și singura care a dat roade și a contribuit la redresarea societății sub toate aspectele.

II. Alte Informații importante

1. -Situația economico-financiară

Activitatea economico-financiară s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în AGOA din 24 aprilie 2023.

Se prezintă mai jos o analiză a situației economico-financiare în anul 2023 comparativ cu bugetul din anul 2022.

	Indicator	U/M	2022 Realizări 12 luni	2023 Realizări 12 luni	R 23/ R.22 %
A.	Elemente de bilanț:				
1.	Stocuri	Lei	3.635.605	3.006.753	82,70
2.	Creanțe	Lei	4.087.625	5.055.950	123,69
3.	Datorii	Lei	2.422.191	1.415.883	58,45
	Din care:				
	Termen scurt	Lei	2.180.766	1.226.413	53,24
	Termen mediu	Lei	241.425	189.470	78,48
B.	Contul de profit și pierdere:				

1.	Cifra de afaceri	Lei	19.408.389	21.185.523	109,17
	Din care:				
	Piața internă	Lei	4.051.133	2.996.197	73,96
	Piața externă	Lei	15.355.256	18.189.326	118,46
2.	Venituri totale	Lei	20.965.721	21.864.815	104,29
3.	Cheltuieli totale	Lei	19.451.850	19.209.171	98,75
	Din care:				
	-Materii prime și materiale	Lei	4.087.313	3.752.163	91,80
	-Cost personal	Lei	5.474.213	6.889.323	125,85
4.	Rezultat brut	Lei	1.513.871	2.655.644	63,9
5.	Rezultat net	Lei	1.243.082	2.362.262	190,03
C.	Cash Flow				
1.	Flux din exploatare	Lei	2.249.638	2.618.315	116,39
2.	Numerar pentru și din inv.i(active fixe)	Lei	-1.636.754	-1.191.221	72,78
3.	Numerar pt. activitatea de finantare	Lei	248.356	-66.897	26,94
4.	Disponibilități (scad.-creștere +)	Lei	861.240	1.360.197	157,51
	Sold sf. Perioadă	Lei	2.365.238	3.725.435	157,51
D.	Alți indicatori:				
1.	Viteza de rotații creanțe	Zile	73,67	74,72	101,43
2.	Viteza de rotații stocuri	Zile	60,61	57,22	94,41
3.	Productivitate	Lei/pers	208.871	218.407	104,67
4.	Rata profitului brut	%	7,8	12,54	160,77
5.	Nr.mediu salariați	pers.	93	97	104,30

1. Totalul activelor minus datorii curente la începutul anului a fost de 16.371.474 lei din care active imobilizate 8.343.386 lei, iar la 31 decembrie 2023 nivelul acestora este 19.137.811 lei din care imobilizate 8.443.438 lei.

2. În Contul de profit și pierderi s-au constituit provizioane de risc, soldul acestora fiind de 275.782 lei pe seama preluării sumelor aferente Concediilor de odihnă neefectuate în 2023 și pentru facturi neîncasate în valoare totală de 587.846 lei, din care 504.686 lei pentru firma Aurora-Germania.

3. Se precizează că societatea are următoarele litigii:

a. În calitate de reclamant avem litigii câștigate cu hotărâri definitive în valoare de 1.294.099,5 lei, pentru care s-au făcut ajustări. Deasemeni tot în calitate de reclamant societatea are un proces în curs cu debitoare Macro Instal prin Executor pt. recuperarea sumei de 90.197,36 lei, suma executată în mod abuziv. Procesul a fost câștigat la judecătoria Oradea, fiind în curs de executare. Deasemeni în calitate de reclamant avem pe rol patru dosare pt. recuperarea sumei de 48.793,05 lei.

b. Avem un proces în curs în calitate de pârât pt. suma de 189.796 lei suma solicitată de Europrim cu care s-a colaborat. Suma de 189.796 lei nu a fost provizionată deoarece celelalte două procese cu Europrim au fost câștigate în instanță.

4. În Cash flow au intervenit schimbări la nivelul numerarului, astfel ca în 2023 disponibilitățile au crescut de la 2.365.238 lei la început de an la 3.725.435 lei.

5. La 31 decembrie 2022 nr. de salariați era 103 persoane, iar la 31 decembrie 2023 nr. de salariați este de 103.

2. - Analiza activității societății comerciale

2.1 - Evaluarea activității societății : În afara celor prezentate la capitolul I se mai fac următoarele precizări.

Principalele axe de evoluție în contextul economic național și internațional din 2023, care au afectat direct societatea, au fost un mediu economic incomod specific României care nu a oferit și nu oferă stabilitate și ritmicitate, fapt ce a determinat societatea să încerce să se adapteze la cerințele pieței atât în structura produselor electrice cât și prin găsirea altor soluții de creștere a vânzărilor la export. Societatea traversează o perioadă deosebit de grea în activitatea sa, nevoita fiind să renunțe la producția pt. piața internă a unor produse clasice devenite nerentabile datorită seriilor mici cerute de piață, determinată și de influența produselor Chinezești de proastă calitate și la prețuri foarte scăzute. Cum această situație persistă, acum și pe fondul creșterii costurilor energetice, măsurile drastice de redresare în combinație cu dezvoltarea unor produse rentabile a dus la concluzia că societatea a eliminat riscul de insolvență în activitatea sa. Societatea poate să genereze cash din producția sa, are profit, recuperându-și treptat pierderile din ultimii 6 ani.

Cifra de afaceri în val. de 21.185.523 lei , realizat în anul trecut 2023, asigură și un echilibrul financiar al societății. S-a realizat peste nivelul bugetului din 2023, adică 134,79%.

Vânzarea din stoc, dar mai ales din producția fabricată în condiții de eficiență maximă a fost aceea care a asigurat o marjă în producție de 6.711.340 lei adică 1.356786 euro respectiv 31,68%. Această marjă în producție a putut acoperi costurile fixe comerciale, administrative, alte costuri de exploatare,

financiare, rezultând 2.655.644 lei profit brut, adică 537.708 euro. Aceasta înseamnă că rata profitului de 12,54% realizată provine din activitatea productivă.

Costurile fixe generale, reprezintă 4.055.696 lei ceea ce înseamnă 19,14 %.

Concluzia este că societatea cu măsurile de redresare privind reducerea costurilor a reușit. Având generată o marjă după costurile directe de 51,88 %, concomitent cu reducerea costurilor indirecte și generale, precizându-se că amortizarea de 1.119.486 lei, rezultă că în perioada următoare indiferent de piața energetică, societatea are eliminate toate riscurile de oprire a activității.

De remarcă, că în condiții de creștere a cifrei de afaceri față de anul trecut (2022) costul de personal a crescut la 126 %, în condiții când salariu minim brut, a crescut de la 2.550 lei la 3300 lei.

Piața Românească și piața externă, au atâtea necunoscute, riscuri și impacturi asupra societății care trebuie gestionate zi de zi și adaptarea din mers la toate influențele pozitive sau negative și care stă în atenția conducerii executive, care a reușit astfel să elimine riscurile și să creeze premise de dezvoltare.

Stocurile au scăzut de la 3.635.605 lei la începutul anului la 3.635.605 lei la 31 decembrie 2023.

La sfârșitul anului 2023 s-au constituit rezerve, mijloacelor fixe noi achiziționate în valoare de 530.931 lei.

2.2. În situațiile financiare anuale 2023, **capitalul propriu** a suferit modificări substanțiale crescând de la 15.888.909 în 2022 la 18.672.559 lei în principal pe seama profitului net din care 2.362.262 lei în acest an (2023).

2.3. În anul 2023 **veniturile din activitatea de bază** au fost influențate semnificativ de redresarea societății prin creșterea vânzărilor pe piața externă. Măsurile luate de societate au contribuit la creșterea valorică a vânzărilor, creșterile realizate prin asimilare de produse noi, de clienți externi. Măsurile luate pentru reducerea costurilor, au permis că societatea să aibă continuitate, rezolvând astfel dificultățile în respectarea obligațiilor de plată a datoriilor către bugetul de stat, bugetul local și rambursarea integrală a creditelor la băncile comerciale.

2.4. La 31 decembrie 2022 S.C. EL-CO S.A. a avut un număr de 103 salariați, iar în 2023 sunt 103 salariați cu contract individual de muncă. De asemeni numărul mediu de angajați în 2023 a fost de 97 de persoane. Ponderea costurilor cu personalul în Cifra de afaceri este de 28,21% în 2022 și de 32,52% în 2023, cu toate că salariul minim a crescut de la 2.550 lei la 3300 lei pe persoană (129,41%), numărul salariaților cu salariu minim fiind de 61,17%.

În 2023 a existat un climat social corespunzător desfășurării activității de producție și de vânzare.

3.Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale.

3.1. Societatea și-a respectat obligațiile financiare față de personal în 2022, plătindu-și la timp și fără întârzieri salariile. Obligațiile locale și la bugetul de stat precum și obligațiile bancare au fost plătite integral. Obligațiile către furnizori, se vor plăti în continuare fara întârzieri. Corelarea permanentă a personalului cu nivelul producției respectiv cu vânzarile este sursa de baza a continuității societății. Situațiile financiare s-au întocmit conform O.M.F.P. 1802/2014, termenul de depunere fiind maxim 29 mai 2024.

Bilanțul, CPP-ul și Datele informative, sunt în conformitate cu legislația și au fost depuse electronic obținându-se recipisa.

3.2. Așa cum s-a prezentat în introducere nu au fost modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societate. Nu au apărut modificări în ceea ce privește capitalul social sau nr.de acțiuni ci s-au tranzacționat între acționari, pe piață , acțiuni fără semnificație.

4. Tranzacții semnificative

Situația tranzacțiilor cu părți afiliate se prezintă astfel:

		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	Vânzări de bunuri și chirie spațiu:	4.633.515	3.647.889
1	S.C.Tooling Tech S.R.L.Brașov (Călburean Mircea -administrator;Contract nr.1265/41018 Act.ad.din 01.11.2009 pt.chirie) Procent actiuni detinut 0.00596%), Sct adițional 1/25.02.2020	211.433	223.369
2	S.C. Andotech S.R.L.Brașov (Călburean Mircea -administrator; Contr. 1264/1.10.18; Act ad.1/18.08.20 pentru chirie Procent actiuni detinut 0.00596%)	78.268	21.803
3	S.C. Incotech SRL Brașov (Călburean Nicolae-Horea -acționar	4348	-
4	EL-CO CERAM CANADA (Contract nr. 01-001-2013-Administrator) (Procent actiuni detinut 5.49570%) Act ad. 3/10.12.2021	4.288.771	3.356.135
	Cumpărări de bunuri și servicii:	1.065.442	993.687
1	PELANDROL INVESTMENT Inc Canada (Acționar majoritar Canada, Contract nr.717/15.09.21; în valoare de 10.000 CAD) Procent actiuni detinut 58.98705%	35.835	33.388
2	S.C.Incotech S.R.L.Brașov (Călburean Nicolae-Horia-acționar, Contract nr. 508/15.07.2021; cu Act ad. 508/0722 în valoare de 5225 EURO pe lunile ianuarie-mai și 10.000 EURO lunile iunie-decembrie Procent detinut 20.94704%	620.554	593.946
3	S.C.Tooling Tech S.R.L.Brașov fără TVA (Călburean Mircea-administrator,Contract nr.265/4.10.2018, act ad. 1/25.02.20)	242.724	113.355
4	S.C. Andotech S.R.L.Brașov fără TVA (Călburean Mircea-administrator,)	-	85.923
5	EL-CO CERAM CANADA (contr.nr.01-001-2013)	2.305	16.363
	Sume de plătit aflate în sold:	88.865	77.641
1	S.C. Andotech S.R.L.Brașov	-	-
	S.C.Tooling Tech S.R.L.Brașov	230	18.474
2	S.C.Incotech S.R.L.Brașov	88.635	59.167
3	PELANDROL INVESTMENT Inc Canada	-	-
4	EL-CO CERAM CANADA	-	-
	Sume de încasat aflate în sold:	2.989.564	1.636.991
1	S.C.Tooling Tech S.R.L.Brașov	23.038	122.192
2	S.C. Andotech S.R.L.Brașov	76.303	-
3	EL-CO CERAM CANADA	2.890.223	1.514.799

Consiliul de administrație și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Legii 31R/1991– cu modificările ulterioare și al actului constitutiv unic al societății.

Consiliul de administrație, lunar și trimestrial s-a informat asupra situației economico-financiare lunare și cumulate a societății, asupra problemelor majore cu care societatea s-a confruntat și hotărârile adoptate au condus la menținerea societății în stare de funcționare, rezolvarea sau ameliorarea problemelor cu impact major asupra funcționării și rezultatelor societății.

Consiliul de administrație s-a preocupat de asemenea de realizarea sarcinilor stabilite de către acționarii societății, privind continuitatea societății, în menținerea unui climat social corespunzător.

Anexe:

1. Situațiile financiare pe anul 2023, respectiv Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, Date informative.
2. Cash Flow 12 luni.
3. Indicatori financiari importanți

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
Ing. Nagy Alexandru Csaba

Directori Executivi Mandatați:

Director general: Ing. Nagy Alexandru Csaba

Director de producție: Ing. Keresztes István



SC EL-CO SA TG.SECUIESC

COD FISCAL: RO 557274

NR.INREG.J14/16/1991

**Anexa la Raportul Consiliului de Administrație aferent exercitiului financiar 2023 ,
conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AeRO**

Declaratia privind Governanta Corporativa

Conține autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de indeplinit" precizate in documentul "Principii de Governanta Corporativa pentru AeRO - piata de acțiuni a BVB" intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Governanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de SC EL-CO SA TG SECUIESC au scopul de-a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai societatii si de a crea o legatura mai strinsa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar SC EL-CO SA TG SECUIESC urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei, pentru succesul pe termen lung al societatii.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Governanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		Nu	La aceasta data toate obligatii/responsabilitatile Consiliului de Administratie sunt prevazute in Actul Constitutiv al Societatii si Contractul de Administrare. Nu e cazul sunt doar 3 membri.
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de	Da		

	membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.			
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	Da		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	Motivatie: sunt 3 membri care s-au pus de acord. In anul 2023, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 10 sedinte
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.		NU	Motivatie: nu a fost cazul. Nu s-au facut tranzactii care necesita cooperarea cu Consultant autorizat.
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		NU	idem
A5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul autorizat sa poata fi consultat		NU	idem
A5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce ii revin		NU	idem
A5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului autorizat		NU	idem
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		Nu	Societatea nu are filiale.
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	Da		La data de 1.08.21 s-a incheiat contract de audit financiar intern cu Auditor financiar Hategan Elena Rodica Autorizatie CAFR 2235/2007.
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		Nu	
D.1	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de		Partial	Da in Limba Romana. Nu in limba engleza, pt. ca nu au fost interes de la alti actionari straini. Numai in limba romana

	<p>limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv,</p> <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p> <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare</p> <p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice</p> <p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale</p> <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni</p> <p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker</p> <p>D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare</p>	<p>Da</p> <p>Da</p> <p>Da</p> <p>Da</p>	<p>Nu</p> <p>Nu</p> <p>Nu</p>	<p>La numire</p> <p>Nu a fost cazul</p> <p>Nu a fost cazul</p> <p>Se va avea in vedere conformarea, cand va fi cazul.</p> <p>Vor fi adoptate masuri privind conformarea, daca va fi interes.</p>
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		Nu	Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii 8 ani. In 2023 profitul acopera pierderea din ceilalti ani. Actionarii Societatii vor hotari modalitatea de distribuire a profiturilor viitoare.
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		Nu	Societatea va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza. Acestea nu vor fi insa publicate. A publicat bugetul pt.2023 si pt. anul 2024 cu prognozele aferente.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	Da		Da, prin Convocator
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		Partial.	Rapoartele financiare includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul veniturilor profitul operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant, in limba romana

D.6	Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		Nu	Societatea va pune la dispozitia investitorilor toate informatiile prevazute de reglementarile legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO. De asemenea, Consiliu de Administratie va raspunde tuturor solicitarilor investitorilor si analistilor cu privire la situatia financiara si evolutia economica a societatii.
-----	--	--	----	--

Consiliul de Administratie

Presedinte: Nagy Alexandru Csaba

Membrii : Keresztes Istvan

Calburean Nicolae Horia



(Handwritten signature in blue ink)

S.C.EL-CO S.A.TG SECUIESC
 Cod unic de inregistrare R557274
 Nr.de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 31.12.2022		Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023	
		Din care	Din care	Transfer	Din care	Transfer	Din care	Transfer
Capital subscris	1,676,538	0	0	0	0	0	0	1,676,538
Rezerve din reevaluare	14,335,768	760,269	0	0	632,145	299,305	0	14,463,892
Rezerve legale	335,308	0	0	0	0	0	0	335,308
Alte rezerve din care:	5,099,998	530,931	530,931	530,931	0	0	0	5,630,929
-Surse proprii din profit	5,048,357	530,931	530,931	530,931	0	0	0	5,579,288
-Surse din diferența curs	51,641	0	0	0	0	0	0	51,641
Rezultat reportat din care	(6,401,246)	1,141,849	1,141,849	1,141,849	6,041	0	0	(5,265,438)
-Profit nerepartizat	(8,033,241)	842,543	842,543	842,543	6,041	0	0	(7,196,739)
- Rezultat reportat din surplusul de reevaluare	1,736,354	299,306	299,306	299,306	0	0	0	2,035,660
-Rezultatul reportat prov. din corectarea erorilor	(57,140)	0	0	0	0	0	0	(57,140)
-Rezultatul reportat prov. din trec. la DIR IV.	(47,219)	0	0	0	0	0	0	(47,219)
Profit sau pierdere	1,243,082	2,362,262	0	0	1,243,082	1,243,082	0	2,362,262
Repartizarea profitului	(400,539)	400,539	400,539	400,539	530,932	530,932	0	(530,932)
TOTAL	15,888,909	5,195,850	5,195,850	2,073,319	2,412,200	2,073,319	2,073,319	18,672,559

0

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.
 ING. NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC
 STR. FABRICII Nr. 9
 Cod unic de inregistrare 557274
 Nr. de inreg. in Reg. Comert. J/14/16/1991

SITUATIILE FLUXURILOR DE NUMERAR pentru anii incheiati la 31 decembrie 2022 si 2023

SPECIFICATIE	AN 2022	AN 2023
Profit inainte de impozitare	1,513,871	2,655,644
Ajustari pentru		
Amortizarea imobilizarilor	1,010,849	1,119,485
Reevaloare cladirilor	0	427,429
Cheltuieli cu dobanzile	4,334	15,870
Diminuari/cresterea ale ajustarilor	1,174,095	(95,436)
Castig din vanzarea imobilizarilor	41,295	2,386
Modificarea rezultatului reportat	0	(6,041)
Flux operational inainte de modificarea capitalului	3,744,444	4,119,337
Cresterea/scaderea stocurilor	(1,408,849)	763,217
Crestrea/scaderea creantelor	(460,883)	(1,037,198)
Crestere/scaderea obligatiilor	698,040	(924,339)
Flux de numerar operational	2,572,752	2,921,017
Impozit pe profit platit	(323,114)	(302,702)
Flux de numerar din exploatare	2,249,638	2,618,315
Activitatea de investitii		
incasari din vanzari de imobilizari	41,255	(8,324)
Plati pentru achizitii de imobilizari	(1,678,009)	(1,182,897)
Numerar folosit in activitati de investitii	(1,636,754)	(1,191,221)
Activitatea de finantare		
Dobanzi platite	(4,334)	(15,870)
Intrari/Reducerea obligatiilor de leasing	252,690	(51,027)
Numerar din activitatea de finantare	248,356	(66,897)
Crestere de disponibilitati	861,240	1,360,197
Disponibil la inceputul perioadei	1,503,998	2,365,238
Disponibil la sfarsitul perioadei	2,365,238	3,725,435

0

ADMINISTRATOR/PRESEDINTE CA
 ING. NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C.ELCO S.A. TO SECURIS C

Cod unic înregistrare RO487774

Nr. de înregistrare Reg. Comerțului J1/01/16/191

Nota aplicabilă la situația financiară pentru anul încheiat la 31 dec. 2022 și 2021

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

lei

Denumirea elementului de immobilizare	Valoarea bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
	Sold la inceputul exercitiului financiar		Cresteri din reevaluare c1105		Pierdere de amort.		Cadari, transferuri, si alte reduceri		Descalcare din reevaluare (c1866) si 105		Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
	01.01.23	01.01.22	3	4	5	6	7=1+2-3-4-5-6	8	9	10	11	12=8+9-10-11
1.Active necorpore	1.083.657	1.083.657	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.083.657
Chibrituri de gazoliner	242.175	242.175	0	0	0	0	0	0	0	0	0	242.175
Concasiuni, bretele, maci si alte echipamente si unelte	424.898	424.898	0	0	0	0	0	0	0	0	0	424.898
Alte imobilizari necorpore	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorpore	1.756.839	1.756.839	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.756.839
TOTAL ACTIVE NECORPORALE	2.665.140	2.665.140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.665.140
2.Active corporale	7.678.804	7.678.804	109.015	6.178.065	1.091	1.091	0	0	0	0	0	7.678.804
Imobilizari corporale	17.313.785	17.313.785	1.028.113	0	1.232.791	0	0	0	0	0	0	17.313.785
Imobilizari tehnice, mijloace de transport, animale si plante	9.894.284	9.894.284	930.817	0	222.279	0	0	0	0	0	0	9.894.284
Echipamente tehnologice	8.310.094	8.310.094	79.251	0	1.430.805	0	0	0	0	0	0	8.310.094
S.D.V.-uri capitalizate	366.937	366.937	20.091	0	78.116	0	0	0	0	0	0	366.937
Aparata si instalatii de masura control si reglare	555.820	555.820	8.845	0	0	0	0	0	0	0	0	555.820
Aplicarea de transport	94.272	94.272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94.272
Imobilizari materiale necorporeale de prelucrare	79.885	79.885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79.885
Imobilizari corporale in curs	282.219	282.219	763.961	0	888.897	0	0	0	0	0	0	282.219
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	35.492	35.492	91.768	0	29.097	0	0	0	0	0	0	35.492
TOTAL ACTIVE CORPORALE	21.231.811	21.231.811	1.998.835	6.178.065	2.122.279	0	0	0	0	0	0	21.231.811
CREANTE IMOBILIZATE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	2.665.140	2.665.140	0	6.178.065	2.122.279	0	0	0	0	0	0	2.665.140
VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZARI NECORPORALE	2.665.140	2.665.140	0	6.178.065	2.122.279	0	0	0	0	0	0	2.665.140
VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZARI CORPORALE	2.387.458	2.387.458	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.387.458
VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZARI FINANCIARE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

La 31 decembrie 2022 au fost reevaluate cotele de depreciere si amortizarea la 31 dec. 2022

ADMINISTRATOR PRESIDENTIUTE C.A.
ING. RAGY ALEXANDRU



S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC
STR. FABRICII, Nr. 9
Cod unic de inregistrare 557274
Nr. de inreg. in Reg. Comertului J/14/16/1991

NOTA 2

PROVIZIOANE

SPECIFICATIE	Sold 31.12.22	Crestari	Reduceri	Sold 31.12.23
	0	0	0	0
Alte provizioane	241,140	275,782	241,140	275,782
TOTAL PROVIZIOANE	241,140	275,782	241,140	275,782

ADMINISTRATORI- PRESEDINTE C.A.
ING. NAGY ALEXANDRU CSABA

EL-CO S.A TG. SECUIESC
STR. FABRICII, Nr. 9
Cod unic de inregistrare 557274
Nr. de inregistrare in Reg. Comert. J/14/16/1991

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

SPECIFICATIE	AN 2022	AN 2023
1. Profitul/(Pierderea) neta al exercitiului	1,243,082	2,362,262
2. Rezultat reportat, din care	-6,401,246	-5,265,438
- profit nerepartizat	-8,033,241	-7,196,739
- surplus de reevaluare mijl. fixe vandute sau casate	1,736,354	2,035,660
- corectarea erorilor sau alte acte normative	-104,359	-104,359
3. Repartizat pentru profit reinvestit	400,539	530,932

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.
ING. NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C.EL-CO S.A. TG.SECUIESC

Cod unic de inregistrare RO557274

Nr.de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991

Nota explicative la situatiile financiare pt.anii incheiati la 31 dec.2022 si 2023

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	31.dec.2022	31.dec.2023
	1	2
1.Cifra de afaceri neta	19,406,389	21,185,523
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	13,819,879	13,984,822
3.Cheptuilele activitatii de baza	10,330,796	10,135,273
4.Cheptuilele pt.vanzare	586,283	583,753
5.Cheptuilele indirecte de productie	2,902,800	3,265,796
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5,586,510	7,200,701
7.Cheptuilele de desfacere	1,009,596	1,260,134
8.Cheptuilele generale de administratie	1,937,790	2,591,516
9.Alte rezultate din exploatare	1,244,003	455,876
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9)	1,395,121	2,893,175
11.Pierdere financiara	-118,750	237,531
12.Profit brut	1,513,871	2,655,644
13.Impozitul pe profit	270,789	293,382
14.Profit net	1,243,082	2,362,262

Administrator/Presedinte C.A.
Ing.Nagy Alexandru Csaba

S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC
 STR. FABRICII, Nr. 9
 Cod unic de inregistrare 557274
 Nr. de inreg. in Reg. Comert. J/14/16/1991

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

SPECIFICATIE	AN 2022			AN 2023		
	Total	Sub 1 an	Peste 1 an	Total	Sub 1 an	Peste 1 an
	I CREANTE					
Furnizori-debitori de prestari servicii	680	680	0	175,981	175,981	0
Cilienti	4,355,113	4,355,113	0	5,199,057	5,199,057	0
Efecte de primit de la cilienti	0	0	0	5,872	5,872	0
Cilienti-facturi de intocmit	63,565	63,565	0	43,307	43,307	0
TOTAL:	4,419,358	4,419,358	0	5,424,217	5,424,217	0
T.v.a. de recuperat	142,703	142,703	0	83,603	83,603	0
T.V.A. neexigibila <<T.V.A. la plata>>	21,553	21,553	0	16,565	16,565	0
Decontari din operatii in curs de clarificare	0	0	0	434	434	0
Debitori gestionar Visan	1,162,409	1,162,409	0	1,162,409	1,162,409	0
Impozit pe profit/venit	52,324	52,324	0	60,131	60,131	0
Alte datorii si creante sociale	35,246	35,246	0	57,346	57,346	0
Alte creante imobilizate	0	0	0	1,500	1,500	0
TOTAL ALTE CREANTE:	1,414,235	1,414,235	0	1,381,988	1,381,988	0
TOTAL CREANTE BRUTE:	5,833,593	5,833,593	0	6,806,205	6,806,205	0
Ajustari pentru cilienti	583,559	583,559	0	587,846	587,846	0
Ajustari pt.deprecierea creanțelor-debitor diversi	1,162,409	1,162,409	0	1,162,409	1,162,409	0
TOTAL AJUSTARI:	1,745,968	1,745,968	0	1,750,255	1,750,255	0
TOTAL CREANTE NETE	4,087,625	4,087,625	0	5,055,950	5,055,950	0
II DATORII						
Leasing	279,983	54,350	225,633	228,956	55,278	173,678
Alte imprumuturi si datorii asimilate	15,792	0	15,792	15,792	0	15,792
TOTAL 1	295,775	54,350	241,425	244,748	55,278	189,470

SPECIFICATIE	AN 2022			AN 2023		
	Total	Sub 1 an	Peste 1 an	Total	Sub 1 an	Peste 1 an
	Furnizori	1,116,051	1,116,051	0	585,660	585,660
Furnizori de imobilizari	5,718	5,718	0	36,420	36,420	0
Furnizori-facturi nesosite	224,382	224,382	0	85,342	85,342	0
TOTAL 2	1,346,151	1,346,151	0	707,422	707,422	0
Clienți-creditori	378,662	378,662	0	1,406	1,406	0
Personal-salanii datorate	153,463	153,463	0	182,453	182,453	0
Personal-ajutoare materiale datorate	8,313	8,313	0	15,143	15,143	0
Retineri din renumeratii datorate tertilor	414	414	0	414	414	0
Contributia asiguratorie pentru munca	9,475	9,475	0	10,529	10,529	0
Asigurari sociale	149,731	149,731	0	164,473	164,473	0
Fond special protectia mediului	4	4	0	3	3	0
Impozit pe venituri de natura salarilor	30,129	30,129	0	28,537	28,537	0
Fond de risc si accidente	3,672	3,672	0	4,950	4,950	0
TAXA TIMBRUL VERDE	27	27	0	20	20	0
Alte datorii si creante cu bugetul statului	112	112	0	0	0	0
Dividente de plata	40,074	40,074	0	40,074	40,074	0
Creditori diversi	6,189	6,189	0	8,797	8,797	0
TOTAL 3	780,265	780,265	0	463,713	463,713	0
TOTAL DATORII	2,422,191	2,180,766	241,425	1,415,883	1,226,413	189,470

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.
ING. NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C. EL-CO S.A. TG.SECUIESC
Cod unic de înregistrare RO 557274
Nr. de înregistrare Reg.Comertului J14/16/1991
Note explicative la sit. financiare pt. anii încheiați la 31 decembrie 2022 si 2023

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România (Legea contabilității nr. 82/1991 republicată) și a Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin evaluarea activelor, creanțelor și datorilor în valută la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în Lei .

Bazele contabilizării

ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 ("REGLEMENTĂRI CONTABILE PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE INDIVIDUALE ȘI SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE ")

Ordinul 1802/2014 se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015 de către societățile care îndeplinesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Reglementările din O.M.F.P. 1802/2014 cu modificările ulterioare sunt în conformitate cu Directiva 2013/34/UE din 26 iunie 2013 a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului.

Obligația societății este de a întocmi :

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Notele explicative la situațiile financiare anuale.

Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare prevede întocmirea situațiilor financiare pe baza costului istoric, ceea ce înseamnă că valoarea de intrare este egală cu valoarea de achiziție a bunurilor sau cu valoarea costului de producție .

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că 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.

Folosirea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare, cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datorilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care ele devin cunoscute. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situațiilor financiare neconsolidate este considerat ca nesemnificativ.

Situații comparative

Pentru fiecare element de bilanț și de cont de profit și pierdere este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acestea au fost modificate pentru a asigura consistența cu politicile contabile și cerințele de prezentare pentru anul curent.

Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de Societate:

Imobilizări

(i) Cost/reevaluare

Imobilizările corporale, utilajele sunt înregistrate la valoarea reevaluată conform actelor normative, valoarea de achiziție minus amortizarea cumulată. Imobilizările corporale - terenurile și clădirile au fost reevaluate la valoarea de piață. Reevaluări conform actelor normative au fost efectuate în 1990, 1992, 1994, care au fost cuprinse în capitalul social, și în 1998, 2002, 2003 care au fost cuprinse în rezerve deductibile fiscal.

La finele anului 2006, 2009 și 2012, s-a efectuat reevaluarea clădirilor de către un evaluator autorizat, înregistrându-se în contabilitate la valoarea netă (valoarea rămasă) egală cu valoarea de piață.

În cursul anului 2008 s-a efectuat reevaluarea echipamentelor tehnologice și a altor mijloace fixe, înregistrându-se în contabilitate la valoare justă.

La finele anului 2013 s-a efectuat reevaluarea terenurilor la valoarea de piață.

La 31 decembrie 2023 au fost reevaluate cladirile de catre un evaluator autorizat; s-a folosit procedeul valorii ramase neamortizate care presupune anularea amortizarii cumulate si aducerea cladirilor la valoare justa.

Nu a mai fost nevoie de o alta reevaluare, utilajele fiind in majoritate vechi, amortizate complet. Reparatiile capitale s-au inregistrat in functie de durata reala urmare a acestora stabilita de comisia de punere in functiune.

De remarcat că amortizarea aferentă acestor reevaluări (din 2006, 2008 și 2009) a fost deductibilă fiscal până la 30 aprilie 2009 iar începând cu 1 mai 2009 a devenit nedeductibilă fiscal. Amortizarea aferentă reevaluării clădirilor din 2012 și 2023 este nedeductibilă fiscal.

În cursul anului 2023 sunt următoarele mișcări în cadrul imobilizărilor:

Achiziționări (Investitii)	980.380 lei
Plus de valoare- reevaluare cladiri	760.269 lei
Scadere din rezerva de reevaluare anterioara (minus de valoare)	(332.511) lei
Minus de valoare –reevaluare cladiri	(187.668) lei
Imobilizari cedate	(932) lei
Amortizare	(1.119.486) lei

In aceste condiții valoarea netă a activelor imobilizate a crescut de la 8.343.386 lei la 8.443.438 lei.

Societatea a investit in achizitionarea de mijloace fixe noi in valoare de 530.931 lei (profit investit) beneficiind de scutire la plata impozitului pe profit.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Dacă societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), atunci ea scoate din evidență valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, dacă dispune de informațiile necesare.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

S-au capitalizat cheltuielile cu realizarea SDV-urilor ce participă la mai multe cicluri de producție, stabilindu-se o durata de amortizare de 4 ani.

(ii) Amortizarea

Imobilizările corporale: utilajele, clădirile, mijloacele de transport și imobilizările necorporale sunt amortizate prin metoda lineară pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată.

Imobilizările corporale ale Societății sunt evidențiate la 31 decembrie 2023 la valoare justă.

Există diferențe între amortizarea contabilă și amortizarea fiscală în valoare de 193.951 lei, diferență care este nedeductibilă fiscal. Din această valoare 86.313 lei reprezintă amortizare nedeductibilă fiscal aferentă rezervelor de reevaluare și 56.226 lei reprezintă diferență negativă între amortizarea lineară și amortizarea accelerată. Mai există amortizari nedeductibile fiscal la contractele de comodat Toyota RAV AR905190 în valoare de 35.887 lei și Toyota RAV AV460968 în valoare de 15.525 lei.

Activele achiziționate prin leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viață utilă, în mod similar cu activele deținute.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

	<u>Ani</u>
Clădiri și construcții speciale	40 - 50
Instalații și echipamente	7 - 20
Vehicule	4 - 6
Echipamente de birou	5 - 7
SDV-uri	4

(iii) Imobilizări necorporale

Costurile de dezvoltare pentru anumite proiecte specifice și cele legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda lineară pe durata de viață utilă de 3 ani. Societatea are Brevet de invenție pentru radiatoare, încă neamortizat.

(iv) Deprecierea activelor

Valoarea contabilă a activelor Societății, – activele și activele financiare sunt analizate în vederea constituirii unei ajustări de valoare în cazul în care valoarea recuperabilă este mai mică decât valoarea netă contabilă. Valoarea recuperabilă a unui activ este definită ca fiind maximum dintre prețul net de vânzare al unui activ și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar estimate în condițiile utilizării continue a acelui activ și respectiv din vânzarea lui.

Stocuri

La intrarea în patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție sau preț de intrare în valută la rata de schimb în vigoare la data Declarației vamale de import (DVI), sau a documentului de achiziție intra-comunitară, la care se adaugă taxele vamale, comisioanele vamale plătite și cheltuielile de transport-asigurare.

Producția în curs de execuție., semifabricatele și produsele finite sunt înregistrate la costul efectiv de producție.

La ieșirea din patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materiale, semifabricate și produse finite se evaluează prin metoda primul intrat, primul ieșit (FIFO).

Pentru orice stocuri deteriorate sau fără mișcare se constituie provizioane pe baza propunerilor concrete făcute de comisiile de inventariere aprobate de conducerea Societății.

Stocurile produselor finite sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul de vânzare estimat pentru stocuri minus toate costurile estimate pentru finalizare și costurile aferente vânzării

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit provizioane pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerți s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil.

Creanțele incerte sunt eliminate din bilanț la data la care sunt încasate, prescise sau în conformitate cu hotărârile juridice definitive, conform legii.

Obligații comerciale

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Provizioane

Societatea înregistrează provizioane dacă are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, dacă pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse și dacă poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Suma recunoscută ca provizion este cea mai bună estimare a sumei necesare pentru a stinge obligația curentă la data bilanțului contabil, luând în considerare riscurile și incertitudinile aferente obligației.

Trezorerie și echivalente de trezorerie

Trezoreria și echivalentele de trezorerie includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind, numerar în casă, conturi curente la bănci și depozite pe termen scurt cu scadență până la 1 lună.

Contribuții pentru salariați

Societatea datorează și plătește contribuții asiguratorii de muncă la Bugetul de Stat conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului. Atât sumele datorate de angajați cât și sumele datorate de angajator au fost plătite la timp de către societate. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. (Nota 10.10.)

Rata impozitului pe profit pentru anul 2023 a fost de 16%.
În anul 2023 cheltuielile cu impozitul pe venit este de 293.382 lei.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA. Acestea se recunosc în momentul livrării produselor sau prestării serviciilor adică în momentul transferării proprietății către client.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare aflate în sold și exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la finele fiecărei luni. Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.


Tranzacții cu părți în relații speciale

Societatea care deține majoritatea acțiunilor S.C. EL-CO S.A. este Pelandrol Investissement Inc., înregistrată în Canada. Operațiunile comerciale derulate cu aceasta, precum și cu ELCO Ceramic Canada, Calburean Horia Nicolae actionar și membru CA și cu alte societăți afiliate ale persoanelor membre C.A. sau acționari în EL-CO sunt prezentate în Nota 10 la aceste situații financiare.

Concluzii:

Aceste situații financiare au fost întocmite pe principiul că tranzacțiile cu entitățile, s-au desfășurat cunoștință de cauză, cu prețuri determinate obiectiv inclusiv pentru partile afiliate..

**Administrator- Presedinte C.A.
Ing. Nagy Alexandru Csaba**



S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC
STR. FABRICII, NR. 9
Cod unic de inregistrare 557274
Nr. Inregistrare in Reg.Comertului J/14/16/1991

ACTIUNI

NOTA 7

CAPITAL SOCIAL

Capitalul social este de 1.676.538 lei, compus din 670.615 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 2,50 lei pe actiune. Capitalul social este varsat in intregime.

SPECIFICATIE	Nr. actiuni 2022	Nr. actiuni 2023
Sold de actiuni la inceputul perioadei	670.615	670.615
Emisiune de actiuni	0	0
Sold de actiuni la sfarsitul perioadei	670.615	670.615
Actiunile sunt detinute de urmatoarii actionari:		
- PELANDROL INVESTMENT INC. CANADA	395.576	395.576
- Calburean Nicolae Horia Brasov	140.474	140.474
-EL-CO CERAM INC CANADA	36.855	36.855
-Alti actionari- Persoane juridice	1.201	1.591
-Alti actionari- Persoane fizice	96.509	96.119
Proportie din capital detinuta, drepturi la dividende:		
- PELANDROL INVESTMENT INC. CANADA	58,98705 %	58,98705 %
- Calburean Nicolae Horia	20,94704 %	20,94704 %
- EL-CO CERAM INC Canada	5,49570 %	5,49570 %
- Alti actionari-Persoane juridice	0,17909 %	0,23724 %
- Alti actionari-Persoane fizice	14,39112 %	14,33297 %
-Total	100 %	100 %

Începând cu data de 20 octombrie 2017 acțiunile sunt tranzacționate prin AeRO, piața alternativă pentru acțiuni a B.V.B.

În anul 2023 respectiv 2022 capitalul străin este în proporție de 64,48%, iar capitalul autohton în proporție de 35,52%.

Administrator- Președinte C.A.
Ing. Nagy Alexandru Csaba

S C EL - CO S A TG SECUIESC

Str.Fabricii nr 9

Cod de inregistrare fiscala RO 557274

Note explicative la sit. financiare pt. anii incheiati la 31 dec.2022 si 2023

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MANAGEMENTUL SOCIETATII
NUMAR MEDIU PERSONAL
2023

	AN 2022			AN 2023		
	Nr.mediu angajati	Salarii	Asigurari sociale si Ajutor umanitar	Nr.mediu angajati	Salarii	Asigurari sociale si Ajutor umanitar
Management	2	317,452	24,700	2	675,924	15,208
Personal administrativ	14	635,964	23,188	14	1,016,483	48,572
Muncitori-Pers aux productie	77	3,776,557	194,754	81	4,105,398	223,293
TOTAL	93	4,729,973	242,642	97	5,797,805	286,073
Consiliu de administratie (3)		83,157	1,871		203,078	4,569
Tichete de masa		418,570			598,800	
Total		5,229,700	244,513		6,599,681	289,642

1 Incepand cu 1 Ianuarie 2023 salariul minim pe economie a crescut de la 2550 lei pe angajat la 3000 lei pe angajat iar la 1 octombrie 2023 a crescut la 3300 lei pe angajat.

2.Nu s-au acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administratie sau de conducere

Administrator- Presedinte C.A.
Ing. Nagy Alexandra Csaba

S.C. EL-CO S.A. Tg. SECUIESC
 Cod unic de inregistrare: 557274
 Nr. Inreg.reg.Comertului J/14/16/1991

CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONIMICO-FINANCIARI

Nota 9

INDICATORI		VALOARE 2022	VALOARE 2023
INDICATORI DE LICHIDITATE			
Lichiditatea curenta (Active curente/Datoriile curente)	ind.	4.63	9.61
Lichiditatea imediata (Active curente-Stocuri)/Datoriile curente	ind.	2.96	7.16
INDICATORI DE RISC			
Gradul de indatorare (capital imprumutat)/capital propriu	ind.	0.02	0.01
Acoperirea dobanzilor (profit inaintea platii dob,+impozitul pe profit)/dobanda	ori	350.30	168.34
INDICATORI OPERATIONALI			
Rotatia stocurilor	zile	60.61	57.22
Viteza de rotatie a debitelor clienti - zile (sold mediu clienti/CA)x365	zile	73.67	74.72
Viteza de rotatie a creditelor furnizori -zile (Sold mediu furn/Achizitii de bunuri)x365	zile	28.22	29.57
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	ind	2.33	2.51
Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	ind	1.05	1.04
INDICATORI AI PROFITABILITATII			
Rentabilitatea capitalului angajat (Profitul inaintea platii dobanzii+imp profit)/Capitalul angajat %		9.41%	14.16%
Rezultatul pe actiune	lei	1.85	3.52
Marja bruta din vanzari (Profit brut/CA)	%	7.80%	12.54%

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.
 ING. NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C. EL-CO S.A. TG.SECUIESC
Cod unic de inregistrare RO 557274
Nr. de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991
Note explicative la sit. financiare pt. anii incheiati la 31 decembrie 2022 si 2023

NOTA 10

ALTE INFORMATII

10.1. Natura activității

Societatea comercială EL-CO S.A, este societate pe acțiuni, capitalul social fiind în totalitate privat (64,48% capital străin privat și 35,52% capital autohton privat).

Înființată în anul 1975, „Întreprinderea de Izolatori de Joasa Tensiune” devine societatea comercială EL-CO S.A. în baza Legii 31/1990, fiind transformată în societate comercială prin H.G. 1213/1990. Este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J14/16/1991, cod de înregistrare fiscală RO 557274. Societatea are sediul social în Str, Fabricii nr, 9, Targu Secuiesc, jud, Covasna, tel, 0267/362520, fax 0267/360777.

Principalul obiect de activitate al societății constă în fabricarea de aparate de distribuție și control al electricității, respectiv produse electrotehnice care au la baza ceramica.

În anul 2023 produsele electrotehnice în valoare de 17.581.787 lei reprezintă 82,99% din cifra de afaceri față de anul 2022 în valoare de 14.635.837 lei care reprezintă 75,42% din cifra de afaceri.

Cea mai mare pondere din vânzarea produselor electrotehnice o reprezintă rezistențele ceramice pentru radiatoare vandute pe piața externă, care reprezintă 53,25% din cifra de afaceri pe anul 2023 și 42,86% din cifra de afaceri pe anul 2022.

Vânzarea de granulat atomizat, la S.C. Apulum Alba Iulia, în fapt pulbere de porțelan pentru industria de menaj este de 4,69% din cifra de afaceri pe anul 2023 și 10,17% din cifra de afaceri pe anul 2022, fiind o colaborare importantă pe piața internă.

Conducerea operativă a societății este asigurată de:

- Consiliu de administrație format din:

Președinte CA	ing. Nagy Alexandru Csaba
Membru CA	ing. Calburean Nicolae Horia
Membru CA	ing. Keresztes Istvan

- Directori executivi (cu mandat):

Director general	ing. Nagy Alexandru Csaba
Director producție	ing. Keresztes Istvan

10.2. Cifra de afaceri

Pe segmente de activități și piețe cifra de afaceri se prezintă astfel:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Piața internă		
Produse electrotehnice	1.084.064	898.452
Activitate scolarie	45.477	145.360
Granulat atomizat	1.954.242	994.090
Alte produse și prestări servicii	<u>967.350</u>	<u>958.295</u>
Total piața internă	<u>4.051.133</u>	<u>2.996.197</u>
Export		
Europa- lei	11.066.485	14.820.284
- din care: produse electrotehnice	10.487.607	14.406.786
-din care :Rezistente ceramice pentru radiatoare	8.316.967	11.281.827
Canada- lei	4.288.771	3.369.042
- din care: produse electrotehnice	3.064.166	2.276.549
Total piața externă lei	15.355.256	18.189.326
Euro	3.114.671	3.678.221
Total Cifra Afaceri	<u>19.406.389</u>	<u>21.185.523</u>
-din care:		
Cifra de afaceri produse electrotehnice	14.635.837	17.581.787

10.3. Casa și conturi la bănci

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Conturi la bănci în lei	104.684	55.546
Numerar în casă	2.339	1.479
Conturi la bănci în devize	2.258.202	3.668.397
Alte valori	13	13
Avansuri de trezorerie	-	-
	<u>2.365.238</u>	<u>3.725.435</u>

10.4. Stocuri

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Materii prime	2.788.050	2.153.814
Materii prime in curs de aprovizionare	-	-
Materiale consumabile	100.213	125.529
Materiale de natura obiectelor de inventar	-	1.571
Produse în curs de execuție	87.246	15.187
Lucrări și servicii în curs de execuție	41.718	26.632
Semifabricate	411.474	262.960
Produse finite	1.608.162	2.362.513
Produse reziduale	3.277	1.934
Materii și materiale aflate la terți	-	-
Produse aflate la terți	959.985	373.384
Mărfuri aflate la terți	22.545	42.376
Mărfuri	364.233	258.357
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	88.598	88.027
Total stocuri brute	<u>6.475.501</u>	<u>5.712.284</u>
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime	(1.280.204)	(1.193.041)
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	-	-
Ajustări pentru deprecierea prod. în curs de execuție	-	-
Ajustări pentru deprecierea produselor	(1.483.319)	(1.422.367)
Ajustări pentru deprecierea marfurilor	(76.156)	(50.386)
Ajustări pentru deprecierea produselor la terți	(217)	(39.737)
Total ajustări	<u>(2.839.896)</u>	<u>(2.705.531)</u>
Total stocuri valoare netă	<u>3.635.605</u>	<u>3.006.753</u>

10.5. Credite bancare și linii de credit

Creditele pe termen scurt și mediu au fost rambursate integral.

10.6. Obligații de leasing financiar

Obligații de leasing financiar	<u>Valoarea actuală a plăților de leasing 2022</u>	<u>Valoarea actuală a plăților de leasing 2023</u>
Mai puțin de 1 an	64.875	69.345
Între 1 și 5 ani	243.951	191.197
Minus: dobânzile aferente	(28.843)	(31.586)

Valoare leasing	279.983	228.956
Sumă de plătit până în 12 luni	54.350	55.278
Sumă de plătit peste 12 luni	225.633	173.678

In anul 2022 au fost angajate 2 contracte de leasing pentru doua autoturisme Toyota RAV.

10.7. Rezultatul pe acțiune

Calculul rezultatului pe acțiune se bazează pe următoarele date:

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
Profitul/Pierdere neta a anului	1.243.082	2.362.262
Număr de acțiuni	670.615	670.615
Rezultatul pe acțiune de bază – LEI	1,85	3,52
Rezultatul pe acțiune diluat – LEI	n/a	n/a

10.8. Tranzacții cu entitățile aflate în relații speciale

Tranzacțiile cu entitățile aflate în relații speciale se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
Vânzări de bunuri și chirie spațiu	4.633.515	3.647.889
1. S.C. Tooling Tech S.R.L. Brașov	211.433	223.369
2. EL-CO Ceram INC Canada	4.288.771	3.356.135
3. ANDOTECH S.R.L. Brașov	78.268	21.803
4. S.C. Incotech S.R.L. Brașov	-	-
5. Total TVA pt. vanz. Bunuri si servicii	55.043	46.582
	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
Cumpărări de bunuri și servicii	1.065.442	993.687
1. PELANDROL INVESTMENT Inc Canada	35.835	33.388
2. S.C. Incotech S.R.L. Brasov fara TVA	620.554	593.946
3. S.C. Tooling S.R.L. Brașov fara TVA	242.724	113.355
4. EL-CO Ceram INC Canada	2.305	16.363
5. ANDOTECH S.R.L. Brașov	-	85.923
6. Total TVA la cumparari de bunuri si servicii	164.024	150.712

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Sume de plătit aflate în sold la 31 decembrie	88.865	77.641
1. PELANDROL INVESTMENT Inc Canada	-	-
2. S.C. Incotech S.R.L. Braşov	88.635	59.167
3. S.C.Tooling S.R.L. Braşov	230	18.474
4. ANDOTECH S.R.L. Braşov	-	-
5. EL-CO Ceram INC Canada	-	-
Sume de primit aflate în sold la 31 decembrie	2.989.564	1.636.991
1. S.C.Tooling S.R.L. Braşov	23.038	122.192
2. EL-CO Ceram INC Canada	2.890.223	1.514.799
3. ANDOTECH S.R.L. Braşov	76.303	-

In cursul anului 2023 sunt încheiate următoarele acte juridice, valabile cu părți afiliate:

Nr Crt	Natura actului	Obiectul actului	Specificatie
1.	Contract PELANDROL INVESTMENT Inc Canada (acționar majoritar- 58,98705%- la S.C. EL-CO S.A) Contr. Nr 717/ 15.09.21;Act ad.2/25.09.23	Contract de asistență,coordonare, analiza si consultanta managerială	10.000 CAD anual
2.	Contract 508/15.07.21, Act adit.508/07.22;Act ad.4/05.07.2023 cu INCOTECH BRAȘOV S.R.L. administrata de Călburean Nicolae Horia- actionar (20,94704%) la S.C.EL-CO S.A.	Contract de asistență tehnica și consultanță managerială în derularea contractelor interne și externe	10000 Euro/luna
3.	Contract 1265/4.10.2018;Act ad.3/09.09.2023 pentru chirie si Contract 31/13.01.2020 pentru prestari cu S.C. TOOLING SRL BRAȘOV, administrata de Călburean Mircea –administrator si actionar (0,00596 %) la S.C. EL-CO S.A.	Execuție semifabricate, vopsiri pentru radiatoare, întreținere și modernizare utilaje	Pt. chirii 1,5 euro/mp pt. prestari si executii cf. Preturi din act. Aditional si cumparari efective
4.	EL-CO Ceram INC Canada – Contract 01-001-2013; Act ad. 3/10.12.2021- actionar(5,4957 %)	Contract de vanzari bunuri	Conform Livrari la export

5.	ANDOTECH S.R.L. Braşov , (Contract 1264/1.10.2018; Act ad 1/18.08.2020 pentru chirie) administrata de Călburean Mircea 0,00596 %) la S.C. EL-CO S.A.	Contract de chirie in spatiu EL-CO	Chirie
----	--	---------------------------------------	--------

10.9. Rezerve

La 31 decembrie 2023 rezerva legală (20% din capitalul social) era în sumă de 335.308 lei (2022: 335.308 lei). Această rezervă nu poate fi distribuită acţionarilor.

Societatea poate utiliza surplusul realizat din rezervele de reevaluare aferente imobilizărilor vândute și casate numai pentru acoperirea de pierderilor sau majorarea capitalului social, aceasta fiind de 14.463.892 lei și cu Aprobarea AGA.

Societatea are rezerve de 5.579.288 lei din surse proprii de profit, din care 4.647.818 lei sunt constituite în primii 5 ani de la privatizare, și cuprinde condiția de investiție dată de statul român pentru acționarul majoritar alături de ceilalți acționari și suma de 931.470 lei reprezintă facilitățile fiscale a profitului investit aferente mijloacelor fixe noi achiziționate în anul 2022 și 2023.

10.10 Impozitul pe profit

În conformitate cu Legea 227/2015 cu modificările ulterioare, pe anul 2022 și 2023 societatea a calculat și raportat impozitul pe profit, după cum urmează:

Specificație	An 2022	An 2023
Venituri totale	20.965.721	21.864.815
Cheltuieli totale	19.722.639	19.502.553
Profit+/Pierdere-	1.243.082	2.362.262
Elemente similare veniturilor		
Venituri neimpozabile	174.631	559.453
Cheltuieli nedeductibile	1.974.941	1.278.137
Profit taxabil	3.043.392	3.080.946
Pierdere fiscală de recuperat în anii următori	-	-
Pierdere fiscală recuperat din anii precedenți	265.839	-
perioada anterioară		
Profit taxabil	2.777.553	3.080.946
Impozit profit	444.408	492.951
Reducere pentru investiții	64.086	84.949
Impozit pe profit	380.322	408.002
Reduceri pentru sponsorizări	76.064	78.360
Impozit pe profit	304.258	329.642
Reducere masura 1	6.085	6.592
Reducere masura 2	18.256	19.779
Reducere masura 3	9.128	9.889
Impozit pe profit	270.789	293.382

10.11. Angajamente

În anul 2023 angajamentele sunt reprezentate de două contracte de leasing pentru două autoturisme Toyota RAV HEV Luxury (Contract nr.136606/13.09.2022 și Contract 137266/28.09.2022).

Valoarea de plată la 31 decembrie 2023 este de 228.956 lei.

Nu avem restricții impuse de contractele de leasing referitoare la alte datorii suplimentare în afara dobânzii și a asigurărilor.

10.12. Impozitarea

Sistemul fiscal din România se află într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană, fiind supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv.

Guvernul României are un număr de organisme autorizate să efectueze inspecții fiscale la societățile românești și străine care funcționează în România. Aceste controale sunt similare controalelor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde, pe lângă aspectele fiscale, și asupra altor aspecte legislative și de reglementare care prezintă interes pentru agenția respectivă.

Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de la stabilirea obligațiilor de plată. Regimul penalităților are caracter punitiv.

În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani, ultimele verificări de fond fiind făcute la Societate în luna octombrie 2009, în luna martie 2012, în luna mai 2015 și în luna octombrie 2020.

Gestionarea riscurilor

Riscul de piață

Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății, însă în anul 2021 pentru a nu intra în insolvență și-a redus activitatea, a vândut active pentru a continua activitatea, și a luat măsuri de redresare și de asimilare a unor noi produse. S-a reușit castigarea pe piața franceză a unui produs ceramic care a avut un impact pozitiv în anii 2021 - 2023.

Producția fabricată eficient, de serie mare a fost preocuparea principală care a contribuit la redresarea societății sub toate aspectele.

Riscul valutar și de inflație

Rata inflației în România pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 a fost de 13,80 % și la 31 decembrie 2023 de 10,40%, date comunicate de Comisia Națională pentru Statistică din România.

Ratele oficiale de schimb pentru 1 USD, la 31 decembrie 2022 și 2023 au fost de 4.6346 lei/USD, respectiv 4,4958 lei/USD.

Ratele oficiale de schimb pentru 1 Euro la 31 decembrie 2022 și 2023 au fost de 4,9474 lei/EUR, respectiv 4,9746 lei/EUR.

Vânzările externe fiind realizate în USD și Euro, Societatea nu își acoperă riscul apelând la contracte de hedging. Își folosește valuta încasată în majoritate pentru plata externă a materiilor prime, pentru investiții, prestări servicii, etc. Societatea a monitorizat acest risc înregistrând o diferență de curs nevorabilă în anul 2023 de 221.661 lei

Riscul ratei de dobândă

Pentru a-și finanța activitățile în curs, Societatea și-a asigurat cash din surse proprii,

rambursand integral creditul pentru productie. In concluzie, societatea nu este expusa riscului de dobanda.

Riscul de credit

În activitatea sa, Societatea nu este expusa riscului de credit.

Riscul de lichiditate și incertitudini privind continuitatea activității

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține consiliului director, care a construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor societății pe termen scurt și mediu la cerințele privind gestionarea lichidităților. La finele anului 2023 societatea are lichiditati în valoare de 3.725.422, fapt care elimina incertitudinile privind continuitatea activității.

10.14. Valoarea justă a Instrumentelor financiare

Conducerea consideră că valorile contabile a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului Societății aproximează valorile lor juste, conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și conform O.M.F.P. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

10.15. Onorariile plătite către auditorii financiari

Societatea este auditata de S.C. SIRADMO S.R.L, în sistem românesc. RAS. Onorariul auditorilor este stabilit prin înțelegerea celor două părți.

10.16. Datorii contingente

La 31 decembrie 2023 situatiile financiare ale Societății includ în capitalul propriu și rezerve din facilitati fiscale și rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare. Pe baza legislatiei actuale aceste rezerve ar putea deveni impozabile în masura în care destinația acestora ar fi schimbata, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Societății.

Contingențe legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător, Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

10.17. Evenimente ulterioare

Ulterior datei de 31 decembrie 2023, pana la data semnării prezentelor situații financiare, nu au intervenit evenimente care ar influența situațiile financiare.

Administrator- Presedinte C.A.
Ing.Nagy Alexandru Caba



SOCIETATEA COMERCIALA
EL-CO S.A.

Nr ord reg com an J14 16 1991
Cod unic de inregistrare: RO557274

525400 Târgu Secuiesc
Str. Fabricii nr. 9
Jud. Covasana, România
Tel: ++40 267-362520 centrala
++40 267-362507 export
++40 267-360735 desfacere
Fax: ++40 267-360777
e-mail: sales@el-co.ro
engineering@el-co.ro
www.el-co.ro



DECLARAȚIE

Declarăm, în conformitate cu Legea 297/2004, anexa b, art.c, ca după cunoștințele noastre, situațiile financiar-contabile pe anul 2023, au fost întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 și OMFP 2493/2019.

Acestea oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, a poziției financiare, a contului de profit și pierdere.

Raportul Anual al Consiliului de Administrație, întocmit în conformitate cu Regulamentul nr.5/21 iunie 2018, art.125 (2) și Anexa 14, precum și situațiile financiare atașate prezintă în mod corect și complet informațiile despre SC EL-CO SA Tg Secuiesc.

Președinte CA

Nagy Alexandru Csaba



Directori executivi mandatați;

Director general ing.Nagy Alexandru Csaba

Director producție ing.Keresztes Istvan

SIRADMO AUDIT SRL

Braşov, Sânpetru, Str. Arţarului nr.7

nr.autorizatie ASPAAS FA1289 seria 137504

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Asociaţii Societăţii EL - CO S.A.

Raport asupra Auditului Situaţiilor Financiare

Opinia

Am auditat situaţiile financiare ale societăţii EL - CO S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Târgu Secuiesc, str. Fabricii nr.9, jud. Covasna, care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2023 şi contul de profit şi pierdere, situaţia modificărilor capitalurilor proprii şi situaţia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această data, şi notele la situaţiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situaţiile financiare menţionate mai sus se referă la:

• Total capitaluri proprii:	18.672.559 LEI
• Profitul exerciţiului financiar	2.362.262 LEI
• Venituri totale:	21.864.815 LEI

În opinia noastră, situaţiile financiare anexate ale Societăţii prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziţia financiară a Societăţii la 31 decembrie 2023, precum şi performanţa sa financiară şi fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare .

Baza Opiniei

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secţiunea Responsabilităţile Auditorului pentru Auditul Situaţiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenţi faţă de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesionişti emis de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Etică pentru Contabili ("Codul IESBA") împreună cu cerinţele de etică relevante pentru auditul situaţiilor financiare în România, inclusiv Legea, şi am îndeplinit celelalte responsabilităţi în ceea ce priveşte etica, în conformitate cu aceste cerinţe şi Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte

1. În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Societăţii de a continua activitatea în baza principiului continuităţii activităţii,

prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Situațiile financiare anexate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Așa cum reiese din Nota explicativa nr.10, societatea a continuat măsurile de redresare în cursul anului și a eliminat astfel incertitudinea privind continuitatea activității și potrivit Declarației Conducerii, este asigurată continuitatea activității în această perioadă. Tot din Nota 10.17 reiese faptul că ulterior datei de 31.12.2023 și până la data semnării Situațiilor financiare nu au fost evenimente ulterioare. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

2. Am efectuat teste de audit considerând riscul din sfera părților afiliate și am evaluat importanța tranzacțiilor cu părțile afiliate. Sunt considerate părți afiliate acționarii principali, membrii cocsiliului de administrație precum și membrii familiilor lor. Am considerat riscurile referitoare la corectitudinea, existența și completitudinea prezentării tranzacțiilor cu părțile afiliate ce au fost efectuate în timpul anului, împreună cu soldurile creanțelor/datoriilor cu părțile afiliate. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Mandatul auditorului a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar al situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2023 de către EL - CO S.A.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

3. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
4. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

5. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca

răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Alte informații - Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
7. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare încheiate la 31. decembrie 2023, noi am citit raportul administratorilor de la pag. 1-7 anexat situațiilor financiare și raportăm că:
 - a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
 - b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;
 - c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie cronate semnificativ.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printru alte aspecte, aria planificată și programarea în timpa auditului precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

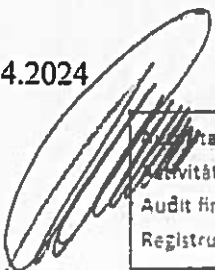
SIRADMO AUDIT SRL

Înregistrată în Registrul public electronic ASPAAS cun nr. FA 1289

Prin Monica Ada Grecu

Auditor financiar Înregistrat în Registrul public electronic ASPAAS cun nr.AF 2407

Brașov, 17.04.2024



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Audit financiar: Monica Ada Grecu
Registrul Public Electronic: AF 2407

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Audit financiar: SIRADMO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 1289

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2023**

Precizări MFP

Suma de control

1.676.538

Versiuni

Atenție!

Entitatea EL-CO S.A.

Adresa

Județ Covasna Sector Localitate Targu Secuiesc

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Fabricii 9 0267362520

Număr din registrul comerțului J14/16/29.01.1991

Cod unic de inregistrare 5 5 7 2 7 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

5 4 9 3 0 0 P P 0 J L 3 I A R 4 U E 8 1

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2712 Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2712 Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

25204

CIF/ CUI membru CECCAR

1 9 3 8 9 8 6 4

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SIRADMO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA1289/2016

CIF/ CUI

3 5 3 0 8 8 0 2

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	75.931	59.971
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	75.931	59.971
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.456.880	5.458.893
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.414.337	2.686.568
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	19.041	24.339
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	78.585	78.585
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	263.210	37.694
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	35.402	97.388
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	8.267.455	8.383.467
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	8.343.386	8.443.438
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.608.059	1.087.873
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	230.012	118.954
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.708.936	1.711.899
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	88.598	88.027
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.635.605	3.006.753
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.835.799	4.837.871
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	251.826	218.079
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.087.625	5.055.950
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.365.238	3.725.435
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	10.088.468	11.788.138
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	120.386	132.648
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	378.662	1.406
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.346.151	707.422
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	455.953	517.585
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.180.766	1.226.413
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.028.088	10.694.373
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	16.371.474	19.137.811
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	241.425	189.470
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	241.425	189.470
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	241.140	275.782
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	241.140	275.782
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.676.538	1.676.538

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.676.538	1.676.538
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	14.335.768	14.463.892
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	335.308	335.308
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	5.099.998	5.630.929
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.435.306	5.966.237
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	6.401.246	5.265.438
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.243.082	2.362.262
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	400.539	530.932
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	15.888.909	18.672.559
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	15.888.909	18.672.559

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	19.406.389	21.185.523
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	14.635.837	17.581.787
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	18.214.881	20.370.404
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.191.508	815.119
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	760.864	74.815
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	43.650	69.846
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	56.690	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	105.312	23.047
-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	20.372.905	21.353.231
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.796.208	3.545.479
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	291.105	206.684
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.712.297	3.224.306
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.739.860	1.597.815
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.817.130	1.531.429
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.109.742	496.034
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.474.213	6.889.323
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.229.700	6.599.681
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	244.513	289.642

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.010.849	1.119.485
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.010.849	1.119.485
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	1.084.747	-130.077
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.107.774	187.120
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	23.027	317.197
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.409.277	3.074.180
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.423.244	1.678.689
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	16.025	12.564
- 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)	16.025	12.564
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)	546.801	627.334
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	546.801	627.334
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	3.600	3.600
- 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)	271.668	261.187
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		187.667
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	147.939	303.139
— 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	89.346	34.642
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	241.140	275.782
- Venituri (ct.7812)	53	41	151.794	241.140
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	18.977.784	18.460.056
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.395.121	2.893.175
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47		
- 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	592.816	511.584
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	592.816	511.584
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	4.334	15.870
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	469.732	733.245
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	474.066	749.115
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	118.750	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	237.531
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	20.965.721	21.864.815
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	19.451.850	19.209.171
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.513.871	2.655.644
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	270.789	293.382
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.243.082	2.362.262
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.362.262
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	63.298	63.298	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	63.298	63.298	
- peste 30 de zile	06	06	-662	-662	
- peste 90 de zile	07	07	61.809	61.809	
- peste 1 an	08	08	2.151	2.151	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	93		97
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	103		103
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise 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	70.539
- 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	13.988
- 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	2.681.504
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.681.504
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	598.800
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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.	31.12.2022
A		B	1
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	35.402	97.388
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		97.388
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		1.500
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		1.500
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		1.500
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	4.507.956	5.512.244
- 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	753.280	1.666.900
- 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)	2.890.223	2.882.135
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	3.545.029	2.681.504
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	251.826	201.080
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	35.246	57.346
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	216.580	143.734
- 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	1.282.795	1.295.491
- 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	1.282.795	1.295.491
- 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	2.339	1.479
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.327	1.476
- în valută (ct. 5314)	100	86	12	3
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.362.886	3.723.943
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	104.684	55.546
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.258.202	3.668.397
- 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	2.422.192	1.400.091
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	295.775	228.956
- 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	1.724.814	708.828
- 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	642.018	91.391
- 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	162.190	198.010
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	193.150	215.426
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	149.731	164.473
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	39.604	45.980
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	3.703	4.973
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	112	
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 actionarilor / asociatilor (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	46.263	48.871		
-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	40.074	40.074		
-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	6.189	8.797		
- 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	1.676.538	1.676.538		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.676.538	1.676.538		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	1.081.078	1.081.078		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	213.751	213.751		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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 cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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	1.676.538	X	1.676.538	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	1.084.080	64,66	1.085.055	64,72
- deținut de persoane fizice	170	151	592.458	35,34	591.483	35,28
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și 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 acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Semnatura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204

**Formular
VALIDAT**

*) 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii 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 Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	1.083.657			X	1.083.657
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	666.873			X	666.873
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	1.750.530			X	1.750.530
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.660.140			X	2.660.140
2.Constructii	09	7.626.804	869.284	5.697.335	1.091	2.798.753
3.Instalatii tehnice si masini	10	17.533.295	1.026.111	1.732.791	1.732.791	16.826.615
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	96.392	8.845			105.237
5.Investitii imobiliare	12	78.585				78.585
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	263.210	763.081	988.597		37.694
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	35.402	91.786	29.800		97.388
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	28.293.828	2.759.107	8.448.523	1.733.882	22.604.412
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	30.044.358	2.759.107	8.448.523	1.733.882	24.354.942

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni 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	1.083.657			1.083.657
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	590.942	15.960		606.902
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.674.599	15.960		1.690.559
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.830.064	346.765	5.176.829	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	15.118.958	759.818	1.738.729	14.140.047
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	77.351	3.547		80.898
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	20.026.373	1.110.130	6.915.558	14.220.945
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	21.700.972	1.126.090	6.915.558	15.911.504

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 immobilizari	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 immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari 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					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate