

ATESTAT: - C.N. TRANSELECTRICA  
- HIDROELECTRICA  
- ENEL ROMANIA- ELECTRICA  
- E.ON ROMANIA  
- CEZ ROMANIA<http://www.elerom.ro>e-mail: [elerom\\_sa@yahoo.com](mailto:elerom_sa@yahoo.com)

## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

**Data raportului:** 14.03.2023

**Denumirea societății:** SC ELEROM SA

**Sediul social:** Cordun, Strada Uzina de Tevi, Nr. 13

**Număr de telefon:** 0233-748169

**Fax:** 0233-748050

**E-mail:** elerom\_sa@yahoo.com

**Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului:** RO 3426320

**Numărul de ordine la Registrul Comerțului:** J 27 / 299 / 1993

**Capital social subscris și vărsat:** 3.400.059 lei

**Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** piața AeRO administrată de BVB

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:** 261.543 acțiuni nominative, dematerializate, cu valoarea nominală de 13 lei.

**Cod LEI** 2549004YCLNFL7VU5T34

### 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

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

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

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

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

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

Nu este cazul.

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

În anul 2022 s-au efectuat cheltuieli de investiții în imobilizări corporale în valoare de **24.601 lei**, compuse din:

- |                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| 1. Dispozitive de lucru –        | <b>20.568</b> |
| 2. Tehnica de calcul, birotica – | <b>4.033</b>  |

În anul 2022 nu s-au efectuat înstrăinări de active.

## e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

## 1.1.1. Elemente de evaluare generală

	Indicatori	Valoare (lei)
a)	Pierderi	212.579
b)	Cifra de afaceri	11.147.981
c)	Export	-
d)	Cheltuieli totale	12.742.738
e)	Venituri totale	12.530.159

## f) Procent din cifra de afaceri pe principalii clienți în 2022

Clienți	%
DELGAZ GRID SA	26,00
ELECTROCENTRALE București	21,00
HIDROELECTRICA SA	18,00
ELECTROGRUP Cluj Napoca	10,00
LIBERTY Galați	8,00

## e) Lichiditate (lei)

Numerar	8.399
Conturi curente	5.134.925
Alte valori	-
Valori de încasat	-
<b>TOTAL</b>	<b>5.143.324</b>

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

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

Nr. crt.	Grupe de produse / servicii	Pondere în venituri totale					
		2020		2021		2022	
		mii lei	%	mii lei	%	mii lei	%
1	Cleme și armături pentru LEA de jt și mt	68,1	0,52	21,22	0,22	19,75	0,19
2	Piese de schimb	290,51	2,23	210,24	2,26	477,0	4,73
3	Mufe și papuci	7,84	0,06	3,43	0,03	6,18	0,06
4	Scule și dispozitive	5,9	0,04	11,36	0,12	51,3	0,51
5	Scurtcircuitoare mobile	1,4	0,01	0	0	0	0
6	Aparataj electric	92,4	0,71	186,08	2	53,38	0,53
7	Confecții trafo	2.577,5	19,81	2.186,2	23,6	3105	30,83
8	Reparații trafo < 1600 KVA	1.024,8	7,87	905,9	9,75	1486	14,75
9	Reparații trafo > 1600 KVA	8.646,8	66,46	5.732,05	61,63	4849	48,14
10	Reparații ME, CESU, TEMU	163,2	1,25	16,84	0,18	0	0
11	Produse/servicii nenominalizate	130,8	1,00	28,44	0,3	23,14	0,22

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

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

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

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

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

#### INTERN:

- ISOVOLTA S.A. București - electroizolante;
- BEOFON România - profile neferoase;
- SCANDO TRADING S.R.L. București - accesorii trafo;
- FARTEC Brașov – plăci cauciuc etanșare;
- INDUSTRIAL ELECTRIC S.R.L. Iași - conductori bobinaj și profile neferoase;
- SIRMALX București – conductor bobinaj.
- STEELMET SA – neferoase;
- INDUSTRIAL TRADING Turda – accesorii trafo;

**IMPORT:**

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

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

Tendința prețurilor, în special pentru accesoriile trafo, a fost într-o creștere accelerată (exponențială chiar) spre sfârșitul anului.

**1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

a) Vânzările de produse și servicii executate / prestate de ELEROM s-au realizat pe piața internă.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al Societății.

1. Pe piața producției și comercializării și / sau reparațiilor capitale de transformatoare electrice de medie și de mare putere își desfășoară activitatea următorii concurenți principali:

- RETRASIB Sibiu
- ABB
- AREVA
- SIEMENS
- ETRA
- GETRA POWER
- MACE
- etc.

2. Pe piața producției și comercializării de și / sau a reparațiilor capitale de transformatoare electrice de distribuție până la 1600 kVA:

- T.M.C. Braco Filiași
- ELECTRO SISTEM Baia Mare
- ENERGOBIT Cluj
- SIEMENS SRL

- ABB SRL
- ROMELECTRA Craiova
- ELECTROSTANDARD Bacău
- ELECMOND Craiova
- ELECTRICA SERV București
- ELECTRO SERVICE București
- Foarte multe firme mai mici

3. Pentru restul domeniul de activitate, lista concurenților este foarte mare, dintre care amintim:

- ELECTROPUTERE AIT Craiova
- EXIMPROD Buzău
- RECOMPLAST BUZĂU
- UNIMEC Buzău
- ELCO Bistrița
- ELCO Oradea
- TEKOTEHNIC - Bacău
- etc.

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

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul Societății.

a) Structura personalului societății la 31.12.2022

Total	Din care				
	Muncitori	Din care		Maiștri	TESA
		Acord	Regie		
63	47	37	12	2	14

Numărul mediu de salariați în anul 2022 a fost de 61.

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

Pe parcursul anului 2022, relațiile dintre conducerea Societății și organizația Sindicală au avut în vedere aspecte legate de respectare a CCM, de stabilirea remunerațiilor, condițiilor de muncă și acordarea echipamentului de protecție.

Nu s-au înregistrat conflicte de muncă și, în general, relațiile cu angajații au fost bune, atât la nivel individual cât și în raporturile cu organizația sindicală.

Gradul de sindicalizare al personalului ELEROM este de 100%.

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

ELEROM deține Autorizația de Mediu nr. 132 din 04.06.2013, cu valabilitate până la 04.06.2023 (fără program de conformare).

Pe parcursul anului 2022 nu s-au înregistrat probleme în relația cu A.P.M Piatra Neamț.

### 1.1.7. Evaluarea activității de cercetare – dezvoltare

Nu este cazul.

### 1.1.8. Evaluarea Societății privind gestionarea riscurilor.

#### a) Riscul valutar

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

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

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

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

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

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

#### b) Riscul de credit

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

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

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

#### c) Riscul de lichiditate

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

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

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

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

Indicatorii principali care reflectă lichiditatea, s-au menținut și în anul 2021 la nivele acceptabile, raportat la parametrii optimi care să asigure desfășurarea normală a activității financiare, aceștia având următoarea evoluție:

Indicatorul	Anul		
	2020	2021	2022
Lichiditatea permanentă (Active circulante / Datorii curente)	13,60	7,98	9,71
Lichiditatea imediată (Active circulante - stocuri / Datorii curente)	9,86	6,04	4,66
Grad de îndatorare (Datorii totale / Capital propriu)	0,06	0,11	0,27

**b) Cheltuieli de capital**

Cheltuielile de capital preconizate; curente și anticipate nu vor produce efecte negative asupra situației financiare, finanțarea acestora realizându-se din surse proprii, dacă va fi cazul.

**d) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimburilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.**

Având în vedere aspecte ca:

- O parte dintre competitorii interni sunt asociați sau colaborează cu firme străine renumite în domeniu, amenajând și dotând spațiile de fabricație la un nivel tehnic deosebit și obținând chiar proiecte / licențe / componente de la aceste firme;
- Politica agresivă practică de firmele mari în domeniu (acordare de credite, termene scurte de livrare, rețea de distribuție performantă / extinsă) tind să elimine, de pe piață firmele mai mici și fără potențial financiar corespunzător;
- Echipamentele fabricate de către ELEROM – în special transformatoarele electrice – sunt incluse în lucrările de anvergură scoase la licitație (gen retehnologizări de stații) iar antreprenorii care pot accesa aceste lucrări sunt de regulă și producători de astfel de produse lucru ce face ca accesul societății să fie limitat sau chiar foarte redus și eventual sub presiunea unui preț foarte redus, au făcut ca unele contracte pentru anul 2022 să fie perfectate la niveluri valorice la limita profitabilității;
- Datorită rulajului încă mic de transformatoare noi, prețurile practicate de ELEROM SA sunt ușor necompetitive în special datorită prețurilor mari la care se face achiziționarea de materiale și accesorii;
- Pentru desfășurarea activității societății în condiții de minimă profitabilitate se impun a fi efectuate investiții majore în retehnologizare și achiziții de mașini / instalații de lucru performante. Acest lucru fiind cu atât mai necesar cu cât costurile cu utilitățile (energie electrică, gaze naturale, apă, etc.) au crescut foarte mult pe parcursul anului 2022.

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

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

Toate capacitățile de producție ale ELEROM sunt amplasate la sediul social din Loc. Cordun, str. Uzina de Țevi nr. 13, Județul Neamț și dispun de toate facilitățile necesare bunei desfășurări a activității de producție, conform obiectului de activitate.

Halele de producție, birourile, instalațiile și utilajele de producție sunt în stare operațională și sunt întreținute în conformitate cu programele de mentenanță periodică.

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

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

Nr. crt.	Categoriile active fixe	Valoare de inventar	Valoare amortizată + depreciere de valoare	Grad de amortizare
1.	Cheltuieli de dezvoltare, brevete, licențe	395.278,00	395.278,00	100,00
2.	Terenuri	383.036,00	-	-
3.	Construcții	2.795.447,00	1.722.257,00	63,00
4.	Echipamente tehnologice și mijloace de transport	3.544.825,00	2.958.116,00	83,00
5.	Alte mijloace fixe	73.656,00	57.259,00	78,00
6.	Total	7.192.242,00	5.182.910,00	72,00

2.3. Prezentarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale Societății.

Nu este cazul.



### 3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

- 3.1.** Acțiunile ELEROM se tranzacționează pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare (pe piața AeRO) administrat de Bursa de Valori București SA, în cadrul Secțiunii Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni.
- 3.2.** În ultimii 3 ani Societatea nu a repartizat dividende.
- 3.3.** Pe parcursul anului 2022 nu au fost achiziționate și nu au fost deținute acțiuni proprii. Societatea nu deține participații la capitalul altor societăți. Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.
- 3.4.** Filialele societății.  
Nu este cazul.
- 3.5.** Emiterea de obligațiuni și /sau alte titluri de creanță.  
Nu este cazul.

### 4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

- 4.1.** Prezentarea listei administratorilor ELEROM și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

**a)** Lista membrilor C.A.

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția	Cetățenia	Vârsta	Durată mandat	Participarea la capitalul Societății (%)	Vechime în funcția de administrator
1.	MIHOC IOSIF	Președinte C.A.	Română	64	4 ani	17,9	23
2.	MIHOC GHIORGHÎĂ	Membru C.A.	Română	53	4 ani	8,2399	23
3.	MIHOC EUSEBIU	Membru C.A.	Română	57	4 ani	8,2399	15

- b)** Veniturile realizate de administratori sunt în conformitate cu prevederile legale și anume exclusiv doar cele stabilite de AGOA.

## 4.2. a) Prezentarea listei membrilor conducerii executive a Societății.

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcție	Vârsta	Durata	Participare la capitalul Societății (%)
1.	DUMEA PETRE	Director General	64	Nedeterminată	0,305
2.	DUMEA COCA	Director Economic	62	Nedeterminată	0,165

b) Acord, înțelegere sau legătură de familie între administratori și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită în conducerea executivă.

Nu este cazul.

c) Participarea conducerii executive la capitalul societății.

A se vedea a).

4.3. Litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate persoanele de la 4.1. și 4.2. , în ultimii 5 ani, referitor la activitatea acestora în cadrul societății.

Nu este cazul

## 5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILĂ

## a) Elemente de bilanț

Elemente de bilanț		2020	%	2021	%	2022	%
	<b>TOTAL ACTIVE, din care:</b>	15.674.892,00	100,00	15.586.488,00	100,00	16.976.581,00	100,00
A	Active imobilizate	3.528.786,00	22,00	2.964.850,00	19,00	2.009.332,00	12,00
B	Active circulante – total din care	12.146.106,00	77,00	12.621.638,00	81,00	14.967.249,00	88,00
	- stocuri	3.339.159,00	27,00	3.062.067,00	24,20	7.555.622,00	50,00
	- creanțe	2.719.905,00	22,00	3.585.762,00	28,50	2.268.303,00	15,00
	-investiții financiare pe termen scurt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- casa și conturi la bănci	6.087.042,00	50,00	5.973.809,00	47,30	5.143.324,00	34,00
C	Cheltuieli în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL PASIVE, din care</b>	15.674.892,00	100,00	15.586.488,00	100,00	16.976.581,00	100,00
	- datorii curente	892.942,00	5,00	1.582.012,00	10,20	3.034.086,00	18,00
	-datorii pe termen lung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-venituri în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-provizioane	943.577,00	6,00	96.932,00	0,62	247.529,00	1,00
	<b>Total capitaluri proprii</b>	13.838.373,00	88,00	13.907.546,00	89,10	13.694.966,00	81,00

Suma totală a datoriilor la sfârșitul anului 2022 este de **3.034.086 lei**, cu următoarea structură:

- datorii comerciale: - furnizori	<b>711.558</b>
- bugetul de stat	<b>52.953</b>
- bugetul asigurărilor sociale și fonduri speciale	<b>152.614</b>
- datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	<b>122.812</b>
- datorii instituții de credit	<b>1.994.149</b>

La sfârșitul anului 2022 Societatea nu înregistrează datorii scadente către bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

**b) Contul de profit și pierdere**

INDICATORI	EXERCIȚIUL FINANCIAR		
	2020	2021	2022
VENITURI TOTALE	13.892.701,00	10.004.891,00	12.530.159,00
CIFRA DE AFACERI NETĂ	14.910.308,00	9.906.053,00	11.147.981,00
CHELTUIELI TOTALE	13.808.930,00	9.898.284,00	12.742.738,00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE, din care:	13.804.241,00	9.896.661,00	12.773.224,00
Cheltuieli materiale	4.461.461,00	4.075.492,00	3.702.512,00
Cheltuieli cu personalul	4.533.372,00	4.162.336,00	4.773.800,00
REZULTATUL DE EXPLOATARE	83.294,00	104.739,00	- 218.641,00
REZULTATUL FINANCIAR	477,00	1.868,00	6.062,00
REZULTATUL BRUT	83.771,00	106.607,00	- 212.579,00
REZULTATUL NET	59.724,00	69.172,00	- 212.579,00

**c) Elemente de cash – flow**

Elemente de cash – flow		2020	2021	2022
A	Trezoreria netă din activitatea de exploatare	3.023.830,00	317.825,00	1.224.506,00
B	Trezoreria netă din activitatea de investiții	542.547,00	(204.592,00)	24.601,00
C	Trezoreria netă din activitatea de finanțare	0,00	0,00	1.994.149,00
D	Creșterea netă a trezoreriei	2.481.283,00	(113.233,00)	(794.244,00)
E	Trezorerie la începutul exercițiului financiar	3.605.759,00	6.087.042,00	5.973.809,00
F	Trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	6.087.042,00	5.973.809,00	5.179.565,00

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2022 și descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022.

## **6. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ**

În septembrie 2015, Bursa de Valori București a lansat, Codul de Guvernanță corporativă a Bursei de Valori. Acest document cuprinde un set de principii și recomandări pentru societățile ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată. Codul încurajează societățile să construiască o relație puternică cu acționarii lor și cu alți deținători de interese, să comunice în mod eficient și transparent și să manifeste deschidere față de toți potențialii investitori.

Obiectivul Codului de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București este de a spori încrederea în societățile listate, prin promovarea unor standarde de guvernanță corporativă îmbunătățite în aceste societăți.

În acest sens societățile listate trebuie să includă o declarație de guvernanță corporativă în raportul anual într-o secțiune distinctă, care va cuprinde o autoevaluare privind modul în care sunt îndeplinite "prevederile care trebuie respectate", precum și măsurile adaptate în vederea respectării prevederilor care nu sunt îndeplinite întru totul.

Stadiul actual al implementării Codului de Guvernanță Corporativă la ELEROM SA este prezentat în anexă.

### **6.1. Structura și modul de funcționare al organelor de administrație.**

#### **Adunarea Generală a Acționarilor**

Adunarea Generală a Acționarilor (A.G.A) este organul suprem de conducere al societății care decide asupra activității acesteia și asigură politica ei economică și comercială.

Adunarea Generală cuprinde totalitatea acționarilor și se întrunește în ședințe ordinare (A.G.O.A) și în ședințe extraordinare (A.G.E.A) fiecare cu competențele stabilite prin prevederile legale și actul constitutiv. Convocarea, organizarea și desfășurarea lucrărilor A.G.A se face în strânsă conformitate cu prevederile legale, asigurându-se prezentarea materialelor, consemnarea lucrărilor și a hotărârilor adaptate.

## Consiliul de Administrație

Societatea ELEROM SA este administrată de un Consiliu de Administrație compus din 3 membri aleși de Adunarea Generală a Acționarilor în baza actului constitutiv și care își exercită mandatul cu loialitate, în interesul societății, cu prudența și diligența unui administrator și care ia toate măsurile necesare și utile care sunt în competența sa, în vederea realizării activității societății în cele mai bune condiții. Consiliul de Administrație este subordonat Adunării Generale a Acționarilor.

Consiliul de Administrație delegă conducerea societății directorului general în conformitate cu prevederile legale și a actului constitutiv.

În anul 2021 Consiliul de Administrație s-a întrunit conform regulamentului, cel puțin o dată pe trimestru, într-un număr de 6 ședințe și a emis un număr de 6 hotărâri.

## Conducerea operativă

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

ELEROM SA este reprezentată de Director General, căruia Consiliul de Administrație îi delegă atribuții în conformitate cu Actul Constitutiv al societății.

## 6.2. Responsabilitatea socială

Strategia societății în ceea ce permite responsabilitatea socială se bazează pe un set de principii care definesc relația acesteia cu partenerii – angajați, furnizori, creditorii, investitori, clienți. Echipa de conducere a ELEROM SA consideră că dezvoltarea este posibilă numai cu aportul fiecărui angajat în parte precum și al societății în ansamblul ei.

Societatea își propune:

- să sprijine și să respecte drepturile omului, ale propriilor angajați în special
- să susțină dreptul la libera asociere
- să combată orice formă de corupție
- să contribuie la eliminarea discriminării în ocuparea locurilor de muncă, exercitarea profesiei, stabilirea și acordarea salariului
- să abordeze anticipativ problemele de mediu și să promoveze responsabilitatea față de mediul înconjurător. În acest sens ELEROM SA are implementat și certificat un sistem de management integrat calitate – mediu – sănătate și securitate ocupațională conform standardelor internaționale ISO 9001, ISO 14001 și ISO 45.001.

Președinte C.A.,  
Mihoc Iosif




Director General,  
Petre Dumea

Director Economic,  
Coca Dumea



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



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

- ELECTRICA  
- E.ON ROMANIA  
- CEZ ROMANIA



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

## Declaratie privind Governanta Corporativa


Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.			
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.			
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legatură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legatură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.			
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să contină de asemenea numărul de sedințe ale Consiliului.			Nu s-a adoptat până în prezent o procedură de evaluare a activității Consiliului.
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusa de			

	Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel puțin următoarele: Date de contact si persoana desemnată.				
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	↓			
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau perioadice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	↓			
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-l revin.	↓			
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	↓			
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		↓		Nu este cazul. Societatea nu are filiale.
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorică separată ( departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertie parti independente care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.		↓		Nu s-a considerat necesar.
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		↓		-Nu s-a considerat necesar. -Nu există bonusuri și / sau compensații variabile pentru administratori.
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru	↓			-Nu s-a considerat necesar până în prezent organizarea unui serviciu. -În limita posibilităților (financiare și umane) se va încerca realizarea acestui compartiment. -Informațiile în limba engleză postate pe site vor fi puse la dispoziția acționarilor doar la cerere și contra cost.

	investitori, inclusiv:				
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	↓			
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		↓		Sunt informații publice disponibile pentru acționari la cerere.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	↓			
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	↓			
D1.5	Informații 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;	↓			
D1.6	Alte informații de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	↓			



D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicate 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	+		
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		+	-Nu s-a considerat necesar. - Acordarea de dividende se stabilește în AGOA.
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele prezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, trimestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		+	-Strategiile și politicile privind prognozele de viitor nu vor fi făcute cunoscute.
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	+		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbări la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		+	Nu s-a considerat oportun până în prezent.

D6	O societate va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respective întâlniri/conferințe telefonice.			Nu s-a considerat oportun.
----	--	--	---	----------------------------

Președinte Consiliul de Administrație,

Iosif MIHOC



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 **2022**

Precizări MFP

Suma de control

3.400.059

Versiuni

Atenție!

Entitatea ELEROM SA

Adresa

Județ Neamt Sector Localitate ROMAN

Strada UZINA DE TEVI Nr. 13 Bloc - Scara - Ap. Telefon 0233748169

Număr din registrul comerțului J29/27/1993

Cod unic de inregistrare 3 4 2 6 3 2 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 4 Y C L N F L 7 V U 5 T 3 4

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

 **Situatii financiare anuale**
 **Raportări 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**

?

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

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 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 **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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

AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FLOAREA CONSTANTIN

Semnătura \_\_\_\_\_

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

451

CIF/ CUI

1 5 2 4 9 0 1 9

Semnătura electronica

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

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	0	0
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.532.567	1.406.226
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	744.576	586.710
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	23.932	16.396
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	2.301.075	2.009.332
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	0	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	2.301.075	2.009.332
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	943.970	3.773.772
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	905.790	2.332.174
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	1.212.307	1.104.958
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	344.718
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	3.062.067	7.555.622
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.093.902	2.119.969
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	155.633	148.334
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	4.249.535	2.268.303
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	5.973.809	5.143.324
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	13.285.411	14.967.249
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	1.994.149
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	962.319	711.558
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	619.693	328.379
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	1.582.012	3.034.086
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	11.703.399	11.933.163
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	14.004.474	13.942.495
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	96.930	247.529
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	96.930	247.529
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	0	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.400.059	3.400.059

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	3.400.059	3.400.059
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	400.188	362.799
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	427.636	427.636
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.081.909	9.145.752
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	9.509.545	9.573.388
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	533.910	571.299
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	69.172	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	212.579
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	5.330	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	13.907.544	13.694.966
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	13.907.544	13.694.966

\*) 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

MIHOC IOSIF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
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	9.906.053	11.147.981
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.896.578	11.058.231
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	26.769	89.750
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	17.294	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	1.363.707
Sold D	08	08	17.582	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	60.512	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	52.417	2.895
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	10.001.400	12.514.583
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.891.789	3.506.308
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	183.703	196.204
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	882.945	1.248.197
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	335.519	481.605
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	547.426	754.342
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	13.187	37.916
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.420.710	4.773.800
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.162.336	4.595.647
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	258.374	178.153



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	27	25	353.737	316.344
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	353.737	316.344
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	30	28	2.400	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	2.400	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	33	31	2.208.719	2.270.839
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.983.105	2.127.764
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	137.604	104.264
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	12
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	7.861
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	88.010	30.938
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	40	39	-2.060.529	383.616
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	-1.421.385	1.364.459
- Venituri (ct.7812)	42	41	639.144	980.843
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	9.896.661	12.733.224
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	44	43	104.739	0
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	45	44	0	218.641
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- <b>din care</b> , veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	2.125	6.307
- <b>din care</b> , veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	1.366	9.269
- <b>din care</b> , venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	3.491	15.576
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	0	0
- <b>din care</b> , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.623	9.514
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	1.623	9.514

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	1.868	6.062	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	10.004.891	12.530.159	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	9.898.284	12.742.738	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	106.607	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	212.579	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	37.435	0	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0	
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	69.172	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	212.579	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	212.579	
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	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	69	60	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	64	61	
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	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23	0	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	292.530	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	663.775	247.529
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	663.775	247.529
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	663.775	247.529
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	3.430.128	2.450.194
- 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	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	56.049	6.349
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	56.049	2.208
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	0	4.141
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
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	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	99.585	141.984
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	0	0
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	7.634	8.399
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.634	8.399
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.966.175	5.134.925
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.962.593	5.037.872
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.582	97.053
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.582.012	1.039.937
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	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	962.319	711.558
- 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	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	112.224	122.812
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	507.469	205.567
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	123.110	140.422
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	378.580	62.082
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	5.779	3.063
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	0	0		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	0	0		
-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	0	0		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.400.059	3.400.059		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.400.059	3.400.059		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	17.790	17.790		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	615.384	705.182		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	3.400.059	X	3.400.059	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.154.036	33,94	1.154.036	33,94
- deținut de persoane fizice	170	151	1.942.382	57,13	1.942.382	57,13
- deținut de alte entități	171	152	303.641	8,93	303.641	8,93
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		0		0
- către instituții publice centrale;	173	154		0		0
- către instituții publice locale;	174	155		0		0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0		0
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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:</b>	176	157		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0		0
- către instituții publice centrale	178	159		0		0
- către instituții publice locale	179	160		0		0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0		0
- către instituții publice centrale	182	163		0		0
- către instituții publice locale	183	164		0		0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0		0
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0		0

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)	0	0
- secetă	193	170b (323)	0	0
- alunecări de teren	194	170c (324)	0	0
	195	170d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	374.507	0	0	X	374.507
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	20.771	0	0	X	20.771
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	395.278	0	0	X	395.278
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	383.036	0	0	X	383.036
2.Constructii	09	2.795.447	0	0	0	2.795.447
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.524.257	20.568	0	0	3.544.825
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	69.623	4.033	0	0	73.656
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	6.772.363	24.601	0	0	6.796.964
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	0	0	0	X	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	7.167.641	24.601	0	0	7.192.242

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	395.278	0	0	395.278
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	0	0	0	0
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>395.278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395.278</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	1.645.916	126.341	0	1.772.257
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.779.681	178.435	0	2.958.116
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	45.691	11.568	0	57.259
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>4.471.288</b>	<b>316.344</b>	<b>0</b>	<b>4.787.632</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>4.866.566</b>	<b>316.344</b>	<b>0</b>	<b>5.182.910</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>	0	0	0	0
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	0	0	0	0
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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.

#### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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



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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt

**RAPORTUL**  
**AUDITORULUI FINANCIAR**  
**ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE**  
**31.12.2022**  
**ÎN CONFORMITATE CU ORDINUL M.F.P. NR. 1802/2014,**  
**CU MODIFICĂRILE SI COMPLETĂRILE ULTERIOARE, LA**  
**SC ELEROM SA CORDUN**

# **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR**

**Către Acționarii SC ELEROM SA Cordun**

## **OPINIE**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SC ELEROM SA ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- **Activ net/Total capitaluri:** **13.694.966 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere):** **212.579 lei.**

2. **În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 R, cu modificările și completările ulterioare.**

## **BAZA PENTRU OPINIE**

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## **ALTE INFORMAȚII – RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**

4. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat în anexă și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și Raportul administratorilor.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## **RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE**

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

## **RESPONSABILITĂȚILE AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE**

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

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

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

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

SC FLOR CONSULTING SRL

Auditor financiar Floarea Constantin

Roman, 05.04.2023



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

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31.12.2022**

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2021	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2021
			Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
1	Capital subscris	3.400.059					3.400.059
2	Prime de capital						
3	Rezerve din reevaluare	400.188			37.389		362.799
4	Rezerve legale	9.081.909	63.843				9.145.752
5	Rezerve statutare	427.636					427.636
6	Alte rezerve						
7	Rezultatul reportat	533.910	37.389				571.299
8	Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile						
9	Repartizarea profitului	5.330			5.330		
10	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
11	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
12	Rezultatul exercițiului financiar	69.172			69.172		
	- creditor						
	- debitor		-212.579				-212.579
13	<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>13.907.544</b>	<b>-111.347</b>		<b>101.231</b>		<b>13.694.966</b>

# **POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE**

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



## **1. INFORMAȚII GENERALE**

**Denumirea societății:** SC ELEROM SA;

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

**Mod de constituire:** Societate pe acțiuni

**Înregistrare la Registrul Comerțului :** O.R.C. Neamț: J27/299/1993;

**Cod unic de înregistrare :** RO 3426320;

**Capital social ( lei):** 3.400.059;

**Număr de acțiuni:** 261.543 acțiuni cu o valoare nominală de 13 lei/acțiune;

**Forma de proprietate:** privată 100%;

**Structura acționariatului la data de 31.12.2022:**

Nr. Crt.	Numele acționarilor	Nr. de acțiuni	% din total
a) Capital detinut de societati private			
1.	ELECTRO CENTER SRL	58.054	22,19
2.	IMSAPROIECT SA	30.714	11,74
3.	SIF MOLDOVA	23.357	8,93
a) Capital detinut de persoane fizice			
1.	Mihoc Iosif	43.102	16,47
2.	Mihoc Gheorghita	21.551	8,23
3.	Mihoc Eusebiu	21.551	8,23
4.	Alte persoane fizice	63.214	24,21
	TOTAL	261.543	100,00%

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

In perioada 01.01.2022-31.12.2022 SC ELEROM SA nu a emis sau instrainat actiuni.

**Obiectul de activitate** : Obiectul principal de activitate este fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice si a aparatelor de distributie si control a electricitatii – cod CAEN 2711.

**Prezentarea listei administratorilor societății este următoarea:**

- Mihoc Iosif – presedinte al Consiliului de administratie;
- Mihoc Ghiorghita - membru al Consiliului de administratie;
- Mihoc Eusebiu - membru al Consiliului de administratie.

Conducerea executiva a societatii este reprezentata de:

- Dumea Petre – director general;
- Dumea Coca – director economic.

**Identificarea situațiilor financiare:**

Elementele de bază pentru identificarea situațiilor financiare la data de 31.12.2022:

➤ Active imobilizate:	2.009.332 lei;
➤ Active circulante:	14.967.249 lei;
➤ Capitaluri proprii:	13.694.966 lei;
➤ Datorii totale:	3.034.086 lei;
➤ Cifra de afaceri:	11.147.981 lei;
➤ Rezultatul net al exercițiului:	-212.579 lei.

La data de 31.12.2022 SC ELEROM SA Cordun, urmare a tranzactiilor comerciale, inregistreaza in evidenta contabila urmatoarele solduri:

➤ Creante comerciale de incasat	2.119.968 lei;
➤ Alte creante de incasat	148.334 lei;
<b>Total creante</b>	<b>2.268.303 lei.</b>

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Operațiunile contabile sunt înregistrate cronologic, sistematic și exhaustiv conform Reglementărilor contabile, iar perioada de raportare financiară și fiscală este anul 2022.

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

- ✓ **Principiul continuității activității.** Acesta presupune ca entitatea își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- ✓ **Principiul permanenței metodelor.** Există o continuitate în aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- ✓ **Principiul prudenței.** Valoarea oricărui element a fost determinată pe baza principiului prudenței. În mod special s-au avut în vedere următoarele aspecte:
  - a) luarea în considerare numai a profiturilor recunoscute până la data de 31.12.2022;
  - b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul anului 2022 sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
  - c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor, chiar dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere.
- ✓ **Principiul independenței exercițiului.** S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.
- ✓ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.** În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
- ✓ **Principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent, cu excepția corecțiilor impuse de aplicarea IFRS.
- ✓ **Principiul necompensării.** Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

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

## **Metode contabile**

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

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

### **La intrare:**

- ✓ activele imobilizate (corporale, necorporale și în curs) au fost evaluate la cost de achiziție reevaluat minus amortizarea. Unitatea a folosit și în anul 2022 amortizarea liniară;
- ✓ stocurile (materiile prime, materialele, mărfurile și ambalajele) au fost evaluate la cost de achiziție (cost istoric);
- ✓ stocurile de produse finite, semifabricate și produse reziduale au fost evaluate la costuri efective de producție, iar înregistrarea în contabilitate s-a făcut la preturi prestabilite (standard), diferența dintre pretul prestabilit și costul efectiv s-a evidențiat cu ajutorul contului \_\_\_\_\_ 348 "Diferențe de pret";
- ✓ produsele în curs de execuție au fost evaluate la costuri totale, care au inclus costurile de fabricație variabile și fixe incorporabile, costurile indirecte și costurile generale de administrație;
- ✓ creanțele, disponibilitățile bănești, veniturile în avans au fost evaluate la valoarea de încasat.
- ✓ Datoriile au fost evaluate la valoarea lor platibilă.

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

### **3.ACTIVE IMOBILIZATE**

La data încheierii exercițiului financiar, societatea prezintă **imobilizări corporale** în valoare netă de **2.009.332 lei**, în descreștere față de 01.01.2022, concretizate în:

- Terenuri	<b>383.036 lei;</b>
- construcții	<b>1.073.190 lei;</b>
- echipamente tehnologice, mașini, utilaje	<b>98.368 lei;</b>
- aparate și instalații de măsură și control	<b>155.023 lei;</b>
- mijloace de transport	<b>333.318 lei;</b>
- mobilier, birotică și alte active corporale	<b>16.397 lei;</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.009.332 lei.</b>

În exercițiul financiar 2022 s-au efectuat investiții în imobilizări corporale în sumă totală de 24.601 lei, din care instalații tehnice și mașini 20.568 lei, tehnica de calcul și aparatura birotică de 4.033 lei.

În această perioadă amortizarea calculată pentru imobilizările corporale a fost de valoare de 316.344 lei.

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului s-a efectuat la cost istoric, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere.

Metoda de amortizare folosită a fost amortizarea liniară pe durate de viață în conformitate cu reglementările în vigoare.

Situația imobilizărilor și a amortizărilor aferente pe categorii se prezintă astfel:

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FIN CIAR**

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com  
 CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare netă	
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri ****	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înreg în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>395.278</b>			<b>395.278</b>	<b>395.278</b>			<b>395.278</b>		
Cheltuieli de constituire	374.507			374.507	374.507			374.507		
Fond comercial										
Alte imobilizări necorporale	20.771			20.771	20.771			20.771		
Imobilizări necorporale în curs										
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>6.772.363</b>	<b>24.601</b>		<b>6.796.964</b>	<b>4.471.288</b>	<b>316.344</b>		<b>4.787.632</b>	<b>2.301.075</b>	<b>2.009.332</b>
Terenuri	383.036			383.036					383.036	383.036
Costrucții	2.795.447			2.795.447	1.645.916	126.341		1.722.257	1.149.531	1.073.190
Echipamente tehnologice, mașini, utilaje	1.963.081	20.568		1.983.649	1.885.281			1.885.281	77.800	98.368
Aparate și instalații de măsură și control	297.416			297.416	142.393			142.393	155.023	155.023
Mijloace de transport	1.263.760			1.263.760	752.007	178.435		930.442	511.753	333.318
Mobilier, birotică, alte active corporale	69.623	4.033		73.656	45.691	11.568		57.259	23.932	16.397
Imobilizări corporale în curs										
Avansuri										
<b>Imobilizări financiare</b>										
<b>TOTAL</b>	<b>7.167.641</b>	<b>24.601</b>		<b>7.192.242</b>	<b>4.866.566</b>	<b>316.344</b>		<b>5.182.910</b>	<b>2.301.075</b>	<b>2.009.332</b>

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

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

Din analiza balantei privind imobiliarile si amortizarile pentru anul 2022 rezulta gradul de folosire a imobiliarilor la data de 31.12.2022, astfel:

Specificație	Valoare de inventar	Valoare amortizata	Gradul de folosire %
<b>a) Imobilizări necorporale</b>	395.278	395.278	100,00
<b>b) Imobilizări corporale</b>	6.796.964	4.787.632	70,43
✓ Terenuri	383.036	-	-
✓ Constructii	2.795.447	1.722.257	61,60
✓ Echipamente tehnologice, mașini	1.983.649	1.885.281	95,04
✓ Aparate si instalatii de control	297.416	142.393	47,87
✓ Mijloace de transport	1.263.760	930.442	73,62
✓ Birotica	73.656	57.259	78,15
<b>Total</b>	<b>7.192.242</b>	<b>5.182.910</b>	<b>72,55</b>

Se constata faptul ca gradul de folosire la data de 31.12.2022 este pe total societate de 72,55%, din care ponderea cea mai semnificativa o reprezinta grupa instalatii tehnice si masini, care are gradul de folosinta 95,04%.

Acest fapt duce la concluzia ca entitatea trebuie sa investeasca in perioada urmatoare in achizitii de instalatii tehnice si masini, pentru continuarea in conditii optime a activitatii de productie.

#### **4. Situatia stocurilor, creantelor si datoriilor**

**Stocurile** recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2022

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2022	31.12.2022
1.	Materii prime, materiale și ambalaje	943.970	3.773.772
3.	Producție în curs de execuție	905.790	2.332.174
4.	Produse finite și mărfuri	1.212.307	1.104.958
8.	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3.062.067</b>	<b>7.055.622</b>

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

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

Stocurile la data de 31.12.2022 au crescut substantial cu suma de 3.993.555 lei fata de 01.01.2022, reprezentand materiale necesare in vederea pregatirii procesului de productie in anul 2023.

Viteza de rotatie a stocurilor la data de 31.12.2022 a fost de 10,40 rotatii/ an, fata de 3,10 rotatii pe an la data de 31.12.2021.

Se inregistreaza cresteri la stocurile de materii prime, materiale cu suma de 2.829.802 lei si la produse in curs de executie in cuantum de 1.425.384 lei.

**Creantele** comerciale recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2022: - lei -

Nr. Crt.	Specificație	01.01.2022	31.12.2022
1.	Creante immobilizate	663.775	247.529
2.	Cienti incerti	1.213.882	233.039
3.	T.V.A. deductibila		-
4.	Cienti interni si externi	2.216.244	1.872.438
5.	Avansuri acordate personalului		-
6.	Debitori	99.585	141.984
7.	Ajustari pentru deprecierea creantelor		-233.036
8.	Furnizori debitori	22.084	
9.	Suma negativa de T.V.A.		
10.	Impozit pe profit		
11.	Alte creante	56.049	6.349
	<b>Total creanțe</b>	<b>4.249.535</b>	<b>2.268.303</b>

Soldul creantelor comerciale la data de 31.12.2022 a scazut cu 1.981.232 lei fata de 31.12.2021, descrestere datorata in special incasarii de clienti incerti , respectiv suma de 980.843 lei incasata de la clientul COS Targoviste.

**Din soldul clientilor interni in valoare de lei inregistrat la data de 31.12.2022**, cei mai semnificativi clienti de incasat sunt:

-ARCELOR MITAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA	67.830 lei;
-ELECTROCENTRALA Bucuresti	256.959 lei;
-DELGAZ GRID SA	1.374.363 lei;



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

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

-CON 2000 SRL	10.000 lei;
-ENERGOBIT SA Cluj Napoca	12.914 lei;
-SMART SA Suc. Bacau	10.812 lei;
-SMART SA Suc. Timisoara	23.552 lei;
-TEMAN TRADING SRL	108.011 lei;
-FISE ELECTRICE SERV SA	2.511 lei.

Din verificarile efectuate s-a constatat ca toate aceste sume au fost incasate in prima parte a anului 2023.

**Clientii incerti in valoare de 233.039 lei** sunt cei cu care societatea se afla in litigiu.

Litigiile pe care le are societatea cu unii clienti se afla la diferite instante de judecata, urmand ca in momentul primirii deciziilor definitive de la instantele de judecata, entitatea sa procedeze conform reglementarilor legale.

**Litigiile pe care le are SC ELEROM SA sunt cu urmatorii clienti:**

-SSH HIDROSERV SUC. Cluj pentru suma de 25.522,28 lei;

-SC SERVICII ENERGETICE DOBROGEA SA pentru suma de 25.770,92 lei;

-SC SERVICII ENERGETICE BANAT SA pentru suma de 4.794,11 lei;

-SC AMT 5 P SRL Iasi pentru suma de 67.853,56 lei;

-SSH HIDROSERV SA-SS RHRV pentru suma de 68.249,57 lei;

-SSH HIDROSERV – SSRH Bistrita pentru suma de 40.848,30 lei;

**TOTAL 233.038,74 lei.**

Creantele imobilizate reprezinta garantii de buna executie depuse in contul GPE BRD.

Creantele in legatura cu bugetul asigurarilor sociale in valoare de 6.349 lei reprezinta suma ramasa de recuperat de la Casa de Sanatate pentru indemnizatii concedii medicale.

Debitori in valoare de 141.984 lei reprezinta

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

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

-debitori interni 56.347 lei;

-debitori garantii participare licitatii 85.637 lei.

Viteza de rotatie a debitelor-clienti la data de 31.12.2022 a fost de 36 zile, fata de 111 zile la data de 31.12.2021.

**Datoriile recunoscute în bilanțul contabil la 31.12.2022:**

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2022	31.12.2022
1.	Datorii comerciale-furnizori	962.319	711.558
2.	Personal – salarii datorate	106.802	119.958
3.	Retineri datorate tertilor	4.498	2.854
4.	Asigurari sociale	123.110	140.422
5.	Contributia asiguratorie pentru munca	7.871	9.129
6.	T.V.A. de plata	309.217	20.394
7.	Impozit pe venituri din salarii	24.057	28.559
8.	Impozit pe profit	37.435	-
9.	Fonduri speciale	5.779	3.063
10.	Credite bancare	-	1.994.149
11.	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	925	
	<b>Total datorii cu exigibilitate sub un an de zile</b>	<b>1.582.012</b>	<b>3.034.086</b>

Se constata o crestere a datoriilor totale in cuantum de 1.452.074 lei, datorata in special volumului de credite bancare care la data de 31.12.2022 a atins valoarea de 1.994.149 lei.

La pozitia **Datorii comerciale - furnizori**, la data de 31.12.2022 societatea inregistreaza suma de 711.558 lei, din care cei mai importanti furnizori care urmeaza a fi platiti in prima parte a anului 2023 sunt:

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

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

-WEIDMANN ELECTRICAL TEHNOLOGY	209.029 lei;
-ENEL ENERGIE MUNTENIA SA	139.075 lei;
-ELECTRO-STANDARD SRL	51.951 lei;
-KAUTRICOM IND SRL	15.649 lei;
-OMV PETROM SA	51.956 lei;
-SC SCANDO TRADING SRL Bucuresti	124.948 lei;
-SYNFLEX ELEKTRO GMBH	16.736 lei.

Datoriile către bugetul consolidat al statului recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2022 se concretizează în datorii curente aferente lunii decembrie 2022 și achitate în luna ianuarie 2023. Componenta analitică a acestor datorii la data de 31.12.2022 este următoarea:

**Total 328.379 lei, din care:**

-salarii datorate	119.958 lei;
-retineri datorate tertilor	2.854 lei;
-asigurari sociale, sanatate	140.422 lei;
-T.V.A. de plata	24.394 lei;
-fonduri speciale	3.063 lei;
-contributia asiguratorie pentru munca	9.129 lei;
-impozit pe venituri din salarii	28.559 lei.

Din verificarile efectuate s-a constatat ca societatea a achitat integral datoriile catre bugetul statului, inclusiv T.V.A. de plata.

## **5. Capitalurile proprii**

Situația mișcării capitalurilor proprii în anul 2022: - lei -

Nr. Crt	Specificație	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022
1	Capital social	3.400.059	3.400.059
2	Rezerve din reevaluare	400.189	362.799
3	Rezerve legale	427.636	427.636
4	Alte rezerve	9.081.909	9.145.752
5	Rezultatul exercițiului	69.172	-212.579
6	Repartizarea profitului	5.330	-
7	Rezultat reportat	533.910	571.299
	<b>TOTAL</b>	<b>13.907.544</b>	<b>13.694.966</b>

Capitalurile proprii au scăzut în anul 2022 cu suma de 210.578 lei, descreștere datorată rezultatului curent înregistrat în anul 2022, respectiv pierdere de 212.579 lei.

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2022.

Acțiunile se tranzacționează conform Hotărârii AGA și Deciziei ASF în cadrul secțiunii Instrumente financiare listate pe ATS, sector Titluri de capital, categoria Acțiuni.

Societatea nu are emise obligațiuni.

Rezervele de capital sunt recunoscute la costul istoric și cuprind:

-rezerve legale constituite în limita a 5% din profitul contabil anual	362.799 lei;
-rezerve statutare sau contractuale	427.636 lei;
-alte rezerve	9.145.752 lei;
-rezultat reportat	571.299 lei;

-pierdere -212.579 lei.

**Rezultat net pe actiune in anul 2022 - lei/actiune.**

## **6. Informatii privind salariatii**

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 4.595.647 lei, iar cheltuieli cu asigurările și protecția socială în valoare de 178.153 lei.

Numărul mediu de salariați a fost de 61 persoane, salariul mediu brut pe societate fiind de 6.278 lei.

Plata salariilor în anul 2022 s-a făcut la termenele prevăzute în Contractul colectiv de muncă, iar achitarea tuturor obligațiilor către bugetul consolidat al statului s-a făcut în termenele prevăzute de lege, fără a se înregistra restanțe.

Indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de administrație sunt aprobate de Adunarea generală a acționarilor.

Salariile conducerii executive sunt negociate de Directorul general al societății.

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către fosti membri ai organelor de administrare, conducere și de supraveghere.

În anul 2022 societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

## **7. PROVIZIOANE**

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2022	Transferuri/ constituiri	Diminuari	Sold la 31.12.2022
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	96.930	150.599		247.529

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează în sold provizioane în suma de 247.529 lei – față de soldul inițial de 96.930 lei.

In cursul anului 2022 au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 150.599 lei.

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

In anul 2022 nu au fost inregistrate la venituri provizioane.

## **8. Analiza rezultatului din exploatare**

-lei -

Nr. ind.	Indicator	Exercitiul precedent 2021	Exercitiul curent 2022
01	Cifra de afaceri neta	9.906.053	11.147.981
02	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	8.708.979	8.870.032
03	Cheltuielile activitatii de baza	6.087.162	454.345
04	Cheltuielile activitatii auxiliare	825.106	454.345
05	Cheltuieli indirecte de productie	1.796.711	2.487.077
06	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.197.074	2.277.949
07	Cheltuieli generale de administratie	1.187.682	3.863.192
08	Alte venituri din exploatare	95.347	1.366.602
09	<b>Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influenta veniturilor si cheltuielilor din provizioane si ajustari</b>	<b>104.739</b>	<b>-218.641</b>

## 9.Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2022 societatea a inregistrat pierdere financiara in cuantum de 212.579 lei.

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

Indicatori	UM	Realizat 2021	Realizat 2022	2022/ 2021 (%)
<u>Cifra de afaceri -</u> prețuri curente	lei	9.906.053	11.147.981	112,53
<u>Nr. mediu de</u> <u>personal</u>	pers.	69	61	88,40
<u>Productivitatea</u> <u>muncii</u>	lei/pers	143.566	182.754	127,36

Cifra de afaceri realizata în anul 2022 este peste nivelul realizat în anul 2021 cu suma de 1.241. 928 lei, reprezentand 112,53%, iar productivitatea muncii a crescut în anul 2022 peste nivelul realizat în anul 2021, cu 39.288 lei, reprezentand 127,36%.

**Cifra de afaceri realizata in anul 2022 in valoare de 11.147.981 lei se prezinta astfel:**

<b>-produse pentru echipamente electrice</b>	<b>4.222.836 lei;</b>
<b>-reparatii transformatoare si motoare electrice</b>	<b>6.528.147 lei;</b>
<b>-alte marfuri</b>	<b>89.750 lei;</b>
<b>-alte venituri</b>	<b>307.234 lei.</b>

**11.Principali indicatori economico-financiari**

Situația principalilor indicatori economico-financiari la 31 decembrie 2022, comparativ cu 31 decembrie 2021, se prezintă astfel:

Specificatie	2021	2022
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
1.1. Ind. lichidității curente (active curente/datorii curente)	7,98	9,71
1.2. Ind. lichidității imediate (active curente - stocuri)/datorii curente)	6,04	4,66
<b>2. Indicatori de gestiune</b>		
2.1. Viteza de rotație a stocurilor (cifra de afaceri/stocuri)	3,10	10,40
2.2. Durata medie de stocare (stocuri/cifra de afaceri x 365)	118	36,50
2.3. Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365)	111	36
2.4. Viteza de rotație a creditelor furnizori (sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x 365)	26	30
2.5. Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	3,34	5,55
2.6. Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	0,63	0,66
<b>3. Indicatori de profitabilitate</b>		
3.1. Rentabilitatea capitalului angajat (profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit/capitalul angajat)	0,01	-
3.2. Rata profitului brut (profit brut/cifra de afaceri)	1,08	-
<b>4. Indicatori de risc</b>		
4.1. Gradul de indatorare (datorii totale/capitaluri proprii*100)	11,38	27



## **12. Alte informații**

### **Riscuri posibile**

#### **a) Riscul de pret:**

In anul 2022 expunerea ELEROM SA fata de cele trei componente ale riscului de pret se poate sintetiza astfel:

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

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

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

#### **b) Riscul de credit comercial:**

In anul 2022 acest risc s-a manifestat intr-o proportie foarte redusa datorita activitatii Compartimentului comercial de verificare a clientilor din punct de vedere financiar si al istoriei tranzactiilor prin sistemul bancar, eliminarea in mare parte a livrarilor pe baza de comenzi si introducerea contractelor ferme intre parteneri, solicitarea platii in termen cat mai scurt sau chiar in avans.

#### **c) Riscul de lichiditate:**

Pentru SC ELEROM SA nu exista un asemenea risc datorita politicii de plata la furnizori si urmaririi cu strictete a incasarilor.

Astfel s-a reusit obtinerea unui interval acceptabil intre termenele de plata furnizori si termenele de incasare clienti.

### **13. Concluziile auditorului:**

- SC ELEROM SA Cordun are organizată și conduce activitatea financiar contabilă conform reglementărilor legale în vigoare respectându-se principiile contabile stabilite prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificări și completări ulterioare:
  - ✓ respectarea principiilor: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, intangibilității, necompensării;
  - ✓ ținerea corectă și la zi a contabilității;
  - ✓ preluarea corectă în situațiilor financiare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre acestea și conturile analitice;
  
- Indicatorii de echilibru patrimonial – lichiditate sunt peste valoarea recomandată acceptabilă de 2;
  
- Indicatorii de gestiune și de rentabilitate sunt la un nivel acceptabil;
  
- Cifra de afaceri realizată în anul 2022 este peste nivelul realizat în anul 2021 cu suma de 1.241.928 lei, reprezentând 112,53%, iar productivitatea muncii a crescut în anul 2022 peste nivelul realizat în anul 2021, cu 39.288 lei, reprezentând 127,36%.
  
- Societatea își desfășoară activitatea într-un mediu economic în care nu pot fi neglijate riscurile de schimb valutar, de rata dobânzii, fiscal și de taxe.

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

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

**În opinia noastră, Situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, activele, datoriile, capitalurile proprii, poziția financiară și performanța firmei SC ELEROM SA Cordun la data de 31.12.2022, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificari si completari ulterioare.**

**Auditor financiar**

**Roman, 05 aprilie 2023**



**SC FLOR CONSULTING SRL**

**ec. Constantin Floarea**

## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31/12/2022 pentru :

**Entitatea: ELEROM SA**

**Judetul: NEAMT**

**Adresa: localitatea CORDUN str. UZINA DE TEVI nr. 13**

**Numar din registrul comertului: J27/299/1993**

**Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni**

**Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2711- Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice**

**Cod de identificare fiscala: 3426320**

Subsemnatii MIHOC IOSIF, Presedinte al Consiliului de Administratie, Dumea Petre, Director General si Dumea Coca, Director Economic, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 31/12/2022 si confirmam ca:

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

b) Situatiile financiare anuale ale SC ELEROM SA ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

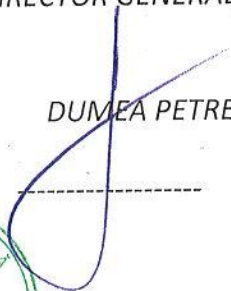
c) ELEROM SA isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

ADMINISTRATOR,

DIRECTOR GENERAL,

MIHOC IOSIF

DUMEA PETRE



DIRECTOR ECONOMIC,

DUMEA COCA

