

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

- ELECTRICA
- E.ON ROMANIA
- CEZ ROMANIA

<http://www.elerom.ro>

e-mail: elerom_sa@yahoo.com

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE **PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Data raportului: 22.03.2022
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 2021 s-au efectuat cheltuieli de investiții în imobilizări corporale în valoare de **69.604 lei**, compuse din:

- | | |
|----------------------------------|---------------|
| 1. Dispozitive de lucru – | 60.512 |
| 2. Tehnica de calcul, birotica – | 9.092 |

În anul 2021 s-au efectuat înstrăinări de active - **274.196 lei** autoturism FH61 amortizat, vândut, scos din evidenta imobilizărilor corporale.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

	Indicatori	Valoare (lei)
a)	Profit	69.172
b)	Cifra de afaceri	9.906.053
c)	Export	-
d)	Cheltuieli totale	9.898.284
e)	Venituri totale	10.004.891

f) Procent din cifra de afaceri pe principalii clienți în 2021

Clienți	%
DELGAZ GRID SA	18,75
TEMAN TRADING SRL	18,30
HIDROELECTRICA SA	13,40
TENARIS SILCOTUB	10,64
HEIDELBERGCEMENT	9,50
LIBERTY Galați	9,25
ELECTRICA SERV București	5,60

e) Lichiditate (lei)

Numerar	7.634
Conturi curente	5.966.175
Alte valori	-
Valori de încasat	-
TOTAL	5.973.809

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					
		2019		2020		2021	
		mii lei	%	mii lei	%	mii lei	%
1	Cleme si armaturi pentru LEA de jt și mt	359,4	3,2	68,1	0,52	21,22	0,22
2	Piese de schimb	384,5	3,4	290,51	2,23	210,24	2,26
3	Mufe si papuci	0	0	7,84	0,06	3,43	0,03
4	Scule si dispozitive	14,07	0,13	5,9	0,04	11,36	0,12
5	Scurtcircuitoare mobile	43,05	0,38	1,4	0,01	0	0
6	Aparataj electric	181,48	1,61	92,4	0,71	186,08	2
7	Confecții trafo	4.010,7	35,75	2.577,5	19,81	2.186,2	23,6
8	Reparații trafo < 1600 KVA	1.299,4	11,58	1.024,8	7,87	905,9	9,75
9	Reparații trafo > 1600 KVA	4.842,75	43,43	8.646,8	66,46	5.732,05	61,63
10	Reparații ME, CESU, TEMU	0	0	163,2	1,25	16,84	0,18
11	Produse/servicii nenominalizate	51,83	0,46	130,8	1,00	28,44	0,3

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 tehnică – materială

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

INTERN:

- PETROCART Piatra Neamț – carton transformator;
- 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. De menționat ca PETROCART SA unicul producător de carton electroizolant din România a oprit fabricația pentru acest sortiment, lucru cu implicații nefaste / majore în aprovizionarea ritmică și la prețuri competitive.

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 31.12.2021

Total	Din care				
	Muncitori	Din care		Maiștri	TESA
		Acord	Regie		
64	46	36	12	2	16

Numărul mediu de salariați în anul 2021 a fost de 69.

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

Pe parcursul anului 2021, 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 2021 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		
	2019	2020	2021
Lichiditatea permanentă (Active circulante / Datorii curente)	12,65	13,60	7,98
Lichiditatea imediată (Active circulante - stocuri / Datorii curente)	8,48	9,86	6,04
Grad de îndatorare (Datorii totale / Capital propriu)	0,07	0,06	0,11

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 2021 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 în special în trim. IV 2021.

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 ²)	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	1.645.916,00	59,00
4.	Echipamente tehnologice și mijloace de transport	3.524.257,00	2.779.681,00	79,00
5.	Alte mijloace fixe	69.623,00	45.691,00	66,00
6.	Total	7.67.641,00	4.866.566,00	69,00

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

Nu este cazul.

3. PIAȚA 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 2021 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	63	4 ani	17,9	22
2.	MIHOC GHIORGHITĂ	Membru C.A.	Română	52	4 ani	8,2399	22
3.	MIHOC EUSEBIU	Membru C.A.	Română	56	4 ani	8,2399	14

- 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	63	Nedeterminată	0,305
2.	DUMEA COCA	Director Economic	61	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. SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

a) Elemente de bilanț

Elemente de bilanț		2019	%	2020	%	2021	%
	TOTAL ACTIVE, din care:	15.559.741,00	100,00	15.674.892,00	100,00	15.586.488,00	100,00
A	Active imobilizate	2.323.975,00	14,00	3.528.786,00	22,00	2.964.850,00	19,00
B	Active circulante – total din care	13.235.766,00	86,00	12.146.106,00	77,00	12.621.638,00	81,00
	- stocuri	4.364.742,00	32,00	3.339.159,00	27,00	3.062.067,00	24
	- creanțe	5.265.265,00	39,00	2.719.905,00	22,00	3.585.762,00	28,50
	-investiții financiare pe termen scurt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- casa și conturi la bănci	3.605.759,00	27,00	6.087.042,00	50,00	5.973.809,00	47,30
C	Cheltuieli în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL PASIVE, din care	15.559.741,00	100,00	15.674.892,00	100,00	15.586.488,00	100,00
	- datorii curente	1.045.847,00	6,00	892.942,00	5,00	1.582.012,00	10,20
	-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	735.245,00	4,00	943.577,00	6,00	96.932,00	0,62
	Total capitaluri proprii	13.778.649,00	88,00	13.838.373,00	88,00	13.907.546,00	89,10

Suma totală a datoriilor la sfârșitul anului 2021 este de **1.582.012 lei**, cu următoarea structură:

- datorii comerciale: - furnizori	962.319
- bugetul de stat	384.359
- bugetul asigurărilor sociale și fonduri speciale	123.110
- datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	112.224
- alte datorii	-

La sfârșitul anului 2021 Societatea nu înregistrează datorii scadente către bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

b) Contul de profit și pierdere

INDICATORI	EXERCITIUL FINANCIAR		
	2019	2020	2021
VENITURI TOTALE	12.149.170,00	13.892.701,00	10.004.891,00
CIFRA DE AFACERI NETĂ	10.826.829,00	14.910.308,00	9.906.053,00
CHELTUIELI TOTALE	11.878.852,00	13.808.930,00	9.898.284,00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE, din care:	11.868.231,00	13.804.241,00	9.896.661,00
Cheltuieli materiale	4.084.041,00	4.461.461,00	4.075.492,00
Cheltuieli cu personalul	3.992.235,00	4.533.372,00	4.162.336,00
REZULTATUL DE EXPLOATARE	271.785,00	83.294,00	104.739,00
REZULTATUL FINANCIAR	-1.467,00	477,00	1.868,00
REZULTATUL BRUT	270.318,00	83.771,00	106.607,00
REZULTATUL NET	216.134,00	59.724,00	69.172,00

c) Elemente de cash – flow

Elemente de cash – flow		2019	2020	2021
A	Trezoreria netă din activitatea de exploatare	20.449,00	3.023.830,00	(522.417,00)
B	Trezoreria netă din activitatea de investiții	(15.134,00)	542.547,00	(204.592,00)
C	Trezoreria netă din activitatea de finanțare	0,00	0,00	0,00
D	Creșterea netă a trezoreriei	5.315,00	2.481.283,00	(113.233,00)
E	Trezorerie la începutul exercițiului financiar	3.611.074,00	3.605.759,00	6.087.042,00
F	Trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	3.605.759,00	6.087.042,00	5.973.809,00

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2021 și descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2021.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca profitul aferent exercițiului financiar 2021, în valoare de **69.172 lei**, să fie repartizat astfel:

- rezerve legale **5.330 lei**
- pentru dezvoltare **63.842 lei** (acoperirea necesarului pentru capitalul de lucru și investiții)

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 Ioșif



Director General,
Petre Dumea



Director Economic,
Coca Dumea





Cordun, Str. Uzina de Tevi nr. 13, cod 617135, Jud. Neamt
DN2 (EB5), 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.eleerom.ro> e-mail: eleerom_sa@yahoo.com

Declaratie privind Guvernanta 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 cunostinta Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	↓		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătura 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 legătura 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 conțină 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 și 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 investitori, inclusiv:	↓		-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.

D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și 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 obținerea sau limitari cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	↓			
D1.6	Alte informații de natura extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	↓			
D.1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	↓			
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții 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 reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvenţa, perioada avută în vedere şi conţinutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societăţii.		↓		-Strategiile şi 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 intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.			↓	Nu s-a considerat oportun.

Preşedinte Consiliul de Administrație,

Iosif MIHOI



Bifați numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2021**

Suma de control 3.400.059

Entitatea ELEROM SA

Adresa

Județ Neamț Sector Localitate CORDUN

Strada UZINA DE TEVI Nr. 13 Bloc Scara Ap. Telefon 0322748170

Număr din registrul comerțului J27/299/1993 Cod unic de înregistrare 3426320

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

 Situații financiare anuale **Raportări anuale**

(entități) al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
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 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	13.907.546
Capital subscris	3.400.059
Profit/ pierdere	69.172

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MIHOC IOSIF

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

FLOAREA CONSTANTIN

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

451

CIF/ CUI

15249019

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	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
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.658.956	1.532.567
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	900.532	744.576
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	25.721	23.932
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.585.209	2.301.075
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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	943.577	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	943.577	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	3.528.786	2.301.075
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.200.464	943.970
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.008.615	905.790
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	1.130.080	1.212.307
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.339.159	3.062.067
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.620.637	4.093.903
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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	99.268	155.634
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
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.719.905	4.249.537
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	6.087.042	5.973.809
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	12.146.106	13.285.413
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	449.987	962.319
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 și entităților controlate în 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	442.955	619.693
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	892.942	1.582.012
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	11.253.164	11.703.401
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	14.781.950	14.004.476
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
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	943.577	96.930
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	943.577	96.930
i. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	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) (rd.73 + 74)	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)(rd.76+77)	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
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
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
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.400.059	3.400.059
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	437.581	400.189
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	422.306	427.637
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.026.374	9.081.909
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	9.448.680	9.509.546
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
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	496.518	533.910
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	59.724	69.172
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	4.189	5.330
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	13.838.373	13.907.546
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	13.838.373	13.907.546

*) 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 immobilizate, 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura




Numele și prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.910.308	9.906.053
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	14.910.308	9.906.053
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.888.008	9.896.578
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	22.300	26.769
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		17.294
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	0
Sold D	08	08	1.146.511	17.582
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	115.085	60.512
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	8.653	52.417
-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
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	13.887.535	10.001.400
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.048.939	3.891.789
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	412.522	183.703
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	598.048	882.945
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	13.697	13.187
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	4.533.372	4.420.710
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	4.254.505	4.162.336
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	278.867	258.374
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	281.314	353.737

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	281.314	353.737
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	980.843	2.400
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	980.843	2.400
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	2.727.174	2.208.719
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.577.119	1.983.105
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*)	34	33	126.636	137.604
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	23.419	88.010
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	0	0
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	208.332	-2.060.529
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	532.557	-1.421.385
- Venituri (ct.7812)	41	41	324.225	639.144
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	13.804.241	9.896.661
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	83.294	104.739
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	2.253	2.125
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	2.913	1.366
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	5.166	3.491
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	4.689	1.623
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	4.689	1.623
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	477	1.868
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	13.892.701	10.004.891
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	13.808.930	9.898.284
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	83.771	106.607
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	24.047	37.435
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	59.724	69.172
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 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.85/ 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,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MIHOAC IOSIF

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Semnătura




Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura


Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

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.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		69.172
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	298.287	298.287	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	298.287	298.287	0
- peste 30 de zile		06	06	298.287	298.287	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 creditori		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.	31.12.2020		31.12.2021
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	74		69
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	72		64
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, primite 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

Redevență 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 servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
Subvenții 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
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		587.491
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		580.115
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		7.376
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		319.015
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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), din care:	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
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	943.577	663.775
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	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, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	943.577	663.775
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	943.577	663.775
- 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), din care:	68	57	3.834.519	3.430.128
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	263.572	587.491
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.946	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	19.419	56.049
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	18.473	56.049
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	946	0
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	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 statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	77.849	99.585
- 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	77.849	99.585
- 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 rezidenți	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	9.576	7.634
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.576	7.634
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.057.605	5.966.175
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.038.403	5.962.593
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	19.202	3.582
- 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	892.942	1.582.012
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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 și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție 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
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	449.987	962.319
- 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
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	103.083	112.224
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	339.872	507.469
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	214.970	123.110
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	118.544	378.580
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	6.358	5.779
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 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)	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	0	0		
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0		
- 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	0	0		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	571.858	615.384		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
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		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	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 regiile 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

A	Nr. rd.	Sume (lei)		
		2020	2021	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:				
- către instituții publice centrale;	172	153	0	0
- către instituții publice locale;	173	154	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	155	0	0
	175	156	0	0
A	Nr. rd.	Sume (lei)		
	B	2020	2021	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	176	157	0	0
- către instituții publice centrale	177	158	0	0
- către instituții publice locale	178	159	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	179	160	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	180	161	0	0
- către instituții publice centrale	181	162	0	0
- către instituții publice locale	182	163	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	183	164	0	0
	184	165	0	0
A	Nr. rd.	Sume (lei)		
	B	2020	2021	
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat				
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2020	2021
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
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
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
- 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:

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	374.507	0	0	X	374.507
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	20.771	0	0	X	20.771
Alte imobilizari	03	0	0	0	X	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	395.278	0	0	X	395.278
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	383.036	0	0	X	383.036
Constructii	07	2.795.447	0	0	0	2.795.447
Instalati tehnice si masini	08	3.737.941	60.512	274.196	0	3.524.257
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	60.531	9.092	0	0	69.623
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	60.512	60.512	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	6.976.955	130.116	334.708	0	6.772.363
III.Imobilizari financiare	17	943.577		943.577	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	8.315.810	130.116	1.278.285	0	7.167.641

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	291.284	0	0	291.284
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	0	0	0	0
Alte imobilizari	21	103.994	0	0	103.994
TOTAL (rd.19+20+21)	22	395.278	0	0	395.278
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	1.519.526	126.390		1.645.916
Instalatii tehnice si masini	25	2.837.409	216.468	274.196	2.779.681
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	34.811	10.880		45.691
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	4.391.746	353.738	274.196	4.471.288
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	4.787.024	353.738	274.196	4.866.566

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)	0	0	0	0
Alte imobilizari	34	33	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36	0	0	0	0
Constructii	38	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	39	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	41	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41	0	0	0	0
Active biologice productive	43	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 'datori 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 'datori comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datori în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (Instituțiile statului)' nu se vor înscris 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 inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscris procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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.

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale oferite exercitiului financiar 2021 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, ilizibil".

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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

-

+

Salt

S.C. ELEROM S.A. ROMAN
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. VALORI BRUTE

	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
lei				
Imobilizări necorporale				
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	0	374.507
Brevete, licențe, mărci	20.771	0	0	20.771
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0	0	0
TOTAL	395.278	0	0	395.278
Imobilizări corporale				
Terenuri	383.036	0	0	383.036
Construcții	2.795.447	0	0	2.795.447
Instalații tehnice, mașini	3.737.941	60.512	274.196	3.524.257
Alte instalații utilaje și mobilier	60.531	9.092	0	69.623
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	60.512	60.512	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0	0	0	0
TOTAL	6.976.955	130.116	334.708	6.772.363
Imobilizări financiare	943.577	360.533	640.335	663.775
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	8.315.810	490.649	975.043	7.831.416

1.2. AMORTIZARE

	Sold la 1 ianuarie 2021	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
lei				
Imobilizări necorporale				
Cheltuieli de dezvoltare	291.285	0	0	291.285
Brevete, licențe, mărci	103.993	0	0	103.993
TOTAL	395.278	0	0	395.278
Imobilizări corporale				
Terenuri	0	0	0	0
Construcții	1.519.526	126.390	0	1.645.916
Instalații tehnice, mașini	2.837.409	216.468	274.196	2.779.681
Alte instalații, utilaje și mobilier	34.811	10.880	0	45.691
TOTAL	4.391.746	353.738	274.196	4.471.288
TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE	4.787.024	353.738	274.196	4.866.566

1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZARILOR LA 31 DECEMBRIE 2021

2021		lei		
	Sold la valoarea brută sfârșitul anului	Amortizarea înregistrată pentru sfârșitul anului	Ajustări pentru pierderea de valoare	Valoarea contabilă netă
1	Imobilizări necorporale	395.278	395.278	0
2	Imobilizări corporale	6.772.363	4.471.288	0
3	Imobilizări financiare	663.775	0	0
	TOTAL	7.831.416	4.866.566	0

1.4. Creșterile de valori brute ale activelor imobilizate cu 490.649 lei reprezintă:

	lei
Instalatii tehnice si masini	60.512
Tehnica de calcul si aparatura birotica	9.092
Imobilizari corporale in curs	60.512
Imobilizari financiare	360.533
TOTAL	490.649

1.5. Reducerile de valori brute ale activelor imobilizate cu 975.043 lei reprezinta :

	lei
Instalatii tehnice si masini	274.196
Tehnica de calcul si aparatura birotica	-
Imobilizari corporale in curs	60.512
Imobilizari financiare	640.335
TOTAL	975.043

- 274.196 lei -valoare autoturism FX 61 X6 amortizat, vandut, scos din evidenta imobilizarilor corporale

- 60.512 lei -valoare transferta de la imobilizari corporale in curs la imobilizari corporale ca urmare a receptiei finale si a punerii in functiune a imobilizarilor in curs(grupa ccesorii productie ,echipamente , instalatii).

-640.335 lei - valoare imobilizari financiare

1.5.Imobilizarile financiare in sumă de 663.775 lei, reprezintă:

	lei
Depozite pentru scrisori de garantie de buna executie	566.856
Garanții de bună execuție încasate in contul de GBE BRD	60.453
Garanții de bună execuție ce urmează a se încasa	36.477

Pentru garanțiile de bună execuție în valoare de 96.930 lei, societatea a înregistrat provizioane la valoarea întreagă a garanțiilor. (NOTA 2)

GRADUL DE AMORTIZARE, PE CATEGORII DE IMOBILIZARI :

	lei		
Categorie active	Valoarea brută	Valoarea netă	Grad de amortizare %
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	100
Licențe, brevete	20.771	0	100
Construcții	2.795.637	1.149.531	59
Instalații tehnice și mașini	3.524.257	744.576	79
Alte instalatii,utilaje si mobilier	69.623	23.932	66

NOTA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	lei			
Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
		constituire	diminuări	
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	943.577	(207.503)	639.144	96.930

In anul 2021 nu au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli. In anul 2021 au fost inregistrate la venituri provizioane in valoare de 639.144 lei.

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	Suma	lei
Profit net de repartizat		69.172
- rezerva legală		5.330
- acoperirea pierderii contabile		-
- dividende		-
- alte repartizări		-
Profit nerepartizat		63.842

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicator	Nr. rand.	Exercițiul precedent 2020	Exercițiul curent 2021	lei
0	1	2	3	
Cifra de afaceri netă	01	14.910.309	9.906.053	
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	02	11.060.042	8.708.979	
Cheltuielile activității de bază	03	7.048.191	6.087.162	
Cheltuielile activității auxiliare	04	1.739.931	825.106	
Cheltuielile indirecte de producție	05	2.371.920	1.796.711	
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	06	3.750.267	1.197.074	
Cheltuielile generale de administrație	07	2.644.200	1.187.682	
Alte venituri din exploatare	08	-1.022.773	95.347	
Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influența veniturilor și cheltuielilor din provizioane și ajustări.	09	83.294	104.739	

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

NOTA 5. 1. SITUAȚIA CREANȚELOR

lei				
Creanțe		Sold la 31.12.2021 (col. 3+4)	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
Clienți	01	3.430.128	3.430.128	-
Debitori	02	99.585	99.585	-
Alte creanțe sociale	03	56.049	56.049	-
Total creanțe	09	3.585.762	3.585.762	-

Clienții, în sumă de 3.430.128 lei, reprezintă clienți interni.

Creanțele în legătura cu bugetul asigurărilor sociale, în sumă de 56.049 lei reprezintă sumă rămasă de recuperat de la Casa de Sanatate pentru indemnizații concedii medicale.

Debitorii, în sumă de 99.585 lei, reprezintă:

- debitori interni 56.925 lei
- debitori garanții participare licitații 42.660 lei

NOTA 5. 2. SITUAȚIA DATORIILOR

lei					
Datorii	Număr rând	Sold la 31.12.2021 (col. 2+3)	Termen de eligibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Furnizori- datorii comerciale	01	962.319	962.319	-	-
Personal - salarii datorate	02	106.802	106.802	-	-
Rețineri datorate terților	03	4.497	4.497	-	-
Alte datorii în legătura cu personalul	04	925	925	-	-
Asigurări sociale	05	123.110	123.110	-	-
Contribuția asiguratorie pt. munca	06	7.871	7.871	-	-
TVA de plata	07	309.217	309.217	-	-
Impozit pe profit	08	37.435	37.435	-	-
Impozit pe venituri din salarii	09	24.057	24.057	-	-
Alte datorii cu bugetul statului	10	2.403	2.403	-	-
Fonduri speciale	11	5.779	5.779	-	-
TOTAL DATORII	12	1.582.012	1.582.012	-	-

NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare pentru anul 2021

În anul 2021 nu sunt abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

Situațiile financiare ale S.C. ELEROM S.A. au fost întocmite și prezentate în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 – republicată, OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și în conformitate cu prevederile Legii 297/2004 privind piața de capital și Regulamentul 1 / 2006 emis de ASF.

Situațiile financiare întocmite de S.C. ELEROM S.A. pentru anul 2021 cuprind:

- Bilanț
- Contul de profit și pierderi
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Note explicative la situațiile anuale financiare
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie

Principiile contabile aplicate sunt:

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

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

Principiul prudenței – La întocmirea situațiilor financiare la sfârșitul anului 2021, evaluarea s-a făcut pe o bază prudentă, astfel:

- în contul de profit sau pierdere a fost inclus numai profitul realizat în 2021;
- s-a ținut cont de toate datoriile aferente anului 2021;
- s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în timpul anului;
- s-a ținut cont de toate depreciările; înregistrarea ajustărilor pentru depreciere s-a efectuat pe

seama conturilor de cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente: Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data încasării sau plății acestora.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv. Componentele elementelor de activ și de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității – Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2021 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar 2020.

Principiul necompensării – Nu s-au înregistrat compensări între elementele de venituri și cheltuieli.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit sau pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauza.

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

Principiul pragului de semnificație: Elementele de bilanț și de cont profit sau pierdere au fost considerate ca fiind semnificative în raport cu pragul de semnificație.

b) Politici și metode contabile

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent pe perioada anului financiar 2021.

Moneda situațiilor financiare este leul.

Tranzacții valutare

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

Imobilizările necorporale și corporale

Imobilizările necorporale și corporale au fost evaluate în bilanț la valoarea contabilă netă.

Amortizarea s-a calculat folosind regimul de amortizare liniar, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizărilor corporale, pe durata normală de funcționare conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Cheltuielile cu reparațiile și întreținerea imobilizărilor corporale, efectuate în scopul utilizării continue a acestora, au fost recunoscute în contul de profit sau pierdere la data efectuării lor.

În anul 2021, amortizarea nedeductibilă fiscal, calculată pentru diferențele din reevaluare, a fost în valoare de 37.392 lei și a fost transferată în contul „rezultat reportat din surplus realizat din rezerve din reevaluare”.

Imobilizări financiare

S.C. Elerom are imobilizări financiare în anul 2021 în valoare de 663.775 lei.

Stocuri

Evaluarea stocurilor s-a făcut conform art. 7 – 9 din Legea 82 / 1991, reactualizată și a regulamentului de aplicare a acesteia, funcție de momentul evaluării.

La intrare

- Lucrările, serviciile și produsele în curs de execuție s-au evaluat la costul efectiv de producție, funcție de faza în care sunt pe flux la finele exercițiului financiar.
- Produsele finite, semifabricatele și produsele reziduale sunt evaluate la costuri efective de producție, înregistrarea în contabilitate făcându-se la prețuri prestabilite (standard), diferența între prețul prestabilit și costul efectiv se înregistrează cu ajutorul contului 348 – diferențe de preț.

La ieșire

Evaluarea materiilor prime, materialelor consumabile, materialelor de natura obiectelor de inventar și ambalajelor la darea în consum, s-a făcut folosind metoda CMP – *cost mediu ponderat*.

Evaluarea prin vânzare la produsele finite s-a făcut la valoarea de intrare, respectându-se principiul costului istoric, diferența între această valoare și cea de vânzare reflectându-se în venituri de exploatare și în rezultatul din exploatare la sfârșitul exercițiului financiar 2021.

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

La inventariere

Evaluarea s-a făcut la valoarea contabilă.

La încheierea exercițiului

Evaluarea s-a făcut la valoarea de intrare (principiul costului istoric), respectiv la valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

Creanțe comerciale

Conturile de creanțe au fost evaluate în bilanț la valoarea de încasat (NOTA 5.1).

Datorii

Conturile de datorii au fost evaluate la valoarea lor plătită (NOTA 5.2).

NOTA 7- PARTICIPAȚII ȘI SURSELE DE FINANȚARE

Valoarea capitalului social subscris și vărsat este de 3.400.059 lei.

În exercițiul financiar 2021 valoarea capitalului social nu s-a modificat față de exercițiul financiar 2019.

Capitalul social este format dintr-un număr de 261.543 acțiuni nominative, ordinare, dematerializate, cu o valoare nominală de 13 lei.

În exercițiul financiar 2021, S.C. Elerom nu a emis sau anulat acțiuni.

Acțiunile Elerom sunt tranzacționate pe ATS piața AeRO administrată de BVB.

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

a) Indemnizațiile acordate membrilor consiliului de administrație sunt aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor. Salariile conducerii executive sunt negociate de directorul general al societății.

b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere.

c) În anul 2021, societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

d) Situația numărului efectiv de salariați, salariile plătite acestora, precum și cheltuielile cu asigurările sociale în anul 2021 se prezintă astfel:

		lei	
Număr mediu salariați		Salarii plătite	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială
TOTAL	69	4.162.336	258.374

NOTA 9 - CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

		lei	
		31.12.2020	31.12.2021
1	Indicatori de lichiditate		
a)	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	13,60 / 7,98
b)	Indicatorul lichidității imediate	Active curente – Stocuri / Datorii curente	9,86 / 6,04
2.	Indicatori de activitate		
	Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri / Stoc mediu	3,89 / 3,10
	Număr de zile de stocare	Stocul mediu / Cifra de afaceri x 365	94 / 118
	Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 365	104 / 111
	Viteza de rotație a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x 365	14 / 26
	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	4,22 / 3,34
	Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	0,95 / 0,63
3.	Indicatori de profitabilitate		
	Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut / Capital angajat (Active totale - Datorii curente)	0,01 / 0,01
	Rata rezultatului economic	Profit brut / Cifra de afaceri X 100	0,57 / 1,08
4.	Indicatori de risc		
	Gradul de îndatorare	Datorii totale / Capital propriu X 100	6,46 / 11,38

NOTA 10 – ALTE INFORMAȚII

a) Informații generale

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

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

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

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

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

Misiunea firmei pentru perioada 2022 – 2025 este consolidarea gamei de produse energetice, în paralel cu re tehnologizarea procesului de producție și de asimilare, diversificare și dezvoltare de produse noi.

b) Informații privind relațiile societății cu filiale. Entitățile asociate sau alte entități.

Societatea nu are relații cu filiale, entități asociate sau alte entități la care să dețină participații.

c) Informații referitoare la impozitul pe profit.

S.C. Elerom S.A. a încheiat anul 2021 cu un profit brut de 106.607 lei.

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

Cifra de afaceri pentru 2021 este de 9.906.053 lei, care se prezintă astfel:

- produse pentru echipamente electrice	2.651.149 lei
- reparații transformatoare și motoare electrice	6.719.930 lei
- alte mărfuri	26.769 lei
- alte venituri	508.205 lei

Piața de desfacere pe care s-au vândut produsele și serviciile societății a fost piața internă.

DIRECTOR GENERAL,
DUMEA PETRE



DIRECTOR ECONOMIC,
DUMEA COCA

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31/12/2021 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 31/12/2021 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



[Handwritten signature of Mihoc IOSIF]

[Handwritten signature of Dumea PETRE]

DIRECTOR ECONOMIC,

DUMEA COCA

[Handwritten signature of Dumea COCA]

RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE
31.12.2021

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 2021, 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:** 13.907.546 lei
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):** 69.172 lei.

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021, 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 2021, 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 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

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

RESPONSABILITĂȚILE AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

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

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

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

10. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre altele 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, 27.03.2022



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 31.12.2021**

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	437.581			37.392		400.189
4	Rezerve	9.448.680	60.866				9.509.546
5	Rezerve statutare						
6	Alte rezerve						
7	Rezultatul reportat	496.518	37.392				533.910
8	Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile						
9	Repartizarea profitului	4.189	1.141				5.330
10	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
11	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
12	Rezultatul exercițiului financiar	59.724	9.448				69.172
	- creditor						
	- debitor						
13	TOTAL CAPITALURI PROPRII	13.838.373	106.565		37.392		13.907.546

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE

- 1. Informatii generale**
- 2. Principii, politici și metode contabile**
- 3. Active imobilizate**
- 4. Situația stocurilor, creanțelor și datoriilor**
- 5. Capitaluri proprii**
- 6. Informații privind salariații**
- 7. Provizioane**
- 8. Analiza rezultatului din exploatare**
- 9. Repartizarea profitului**
- 10. Cifra de afaceri si productivitatea muncii**
- 11. Principalii indicatori economico-financiari**
- 12. Alte informații**
- 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 31.12.2021:

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 01.01.2021-31.12.2021 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 31.12.2021:

➤ Active imobilizate:	2.964.850 lei;
➤ Active circulante:	12.621.638 lei;
➤ Capitaluri proprii:	13.907.546 lei;
➤ Datorii totale:	1.582.012 lei;
➤ Cifra de afaceri:	9.906.053 lei;
➤ Rezultatul net al exercițiului:	69.172 lei.

La data de 31.12.2021 SC ELEROM SA Cordun, urmare a tranzactiilor comerciale, inregistreaza in evidenta contabila urmatoarele solduri:

➤ Creante comerciale de incasat	3.430.128 lei;
➤ Alte creante de incasat	155.634 lei;
Total creante	3.585.762 lei.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Operațiunile contabile sunt înregistrate cronologic, sistematic și exhaustiv conform Reglementărilor contabile, iar perioada de raportare financiară și fiscală este anul 2021.

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

- ✓ **Principiul continuității activității.** Acesta presupune ca entitatea își continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- ✓ **Principiul permanentei 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 31.12.2021;
 - b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul anului 2021 sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
 - c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor, chiar dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere.
- ✓ **Principiul independenței exercitiului.** 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.
- ✓ **Principiul necompensării.** Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

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

Metode contabile

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

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

La intrare:

- ✓ activele imobilizate (corporale, necorporale și în curs) au fost evaluate la cost de achiziție reevaluat minus amortizarea. Unitatea a folosit și în anul 2021 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 **2.301.075 lei**, în descreștere cu 10% fata de 01.01.2021, concretizate în:

- Terenuri	383.036 lei;
- construcții	1.149.531 lei;
- echipamente tehnologice, mașini, utilaje	77.800 lei;
- aparate și instalații de măsură și control	155.023 lei;
- mijloace de transport	511.753 lei;
- mobilier, birotică și alte active corporale	23.932 lei;
TOTAL	<u>2.301.075 lei.</u>

În exercițiul financiar 2021 s-au efectuat investiții în imobilizări corporale în sumă totală de 69.604 lei (reprezentând instalații tehnice și mașini), tehnica de calcul și aparatura birotică de 9.092 lei, imobilizări corporale în curs de 60.512 lei și imobilizări financiare de 360.533 lei.

Deasemeni, în anul 2021 s-au înregistrat reduceri de active imobilizate în valoare de 975.043 lei, reprezentând

-instalații tehnice și mașini	274.196 lei;
-imobilizări corporale în curs	60.512 lei;
-imobilizări financiare	640.335 lei.

În această perioadă amortizarea calculată pentru imobilizările corporale a fost de valoare de 353.738 lei.

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

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

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

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO9386DE2805V52218028008RD

Autorizație emisă 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
Imobilizări necorporale	395.278			395.278	395.278			395.278		
Cheltuieli de constituire	374.507			374.507	374.507			374.507		
Fond comercial	20.771			20.771	20.771			20.771		
Alte imobilizări necorporale										
Imobilizări necorporale în curs										
Imobilizări corporale	6.976.955			6.772.363	4.391.746	353.738	274.196	4.471.288	2.585.209	2.301.075
Terenuri	383.036			383.036					383.036	383.036
Costrucții	2.795.447			2.795.447	1.519.526	126.390		1.645.916	1.275.921	1.149.531
Echipamente tehnologice, mașini, utilaje	2.176.765	60.512	274.196	1.963.081	1.943.009	216.468	274.196	1.885.281	283.756	77.800
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			752.007	511.753	511.753
Mobilier, birotică, alte active corporale	60.531	9.092		69.623	34.811	10.880		45.691	25.720	23.932
Imobilizări corporale în curs		60.512	60.512							
Avansuri										
Imobilizări financiare	943.577	360.533	640.335	663.775	4.787.024	353.738	274.196	4.866.566	943.577	663.775
TOTAL	8.315.810	490.649	975.043	7.831.416	4.787.024	353.738	274.196	4.866.566	3.528.786	2.964.850

Din analiza balantei privind imobilizarile si amortizarile pentru anul 2021 rezulta gradul de folosire a imobilizarilor la data de 31.12.2021, astfel:

Specificație	Valoare de inventar	Valoare amortizata	Gradul de folosire %
a) Imobilizări necorporale	395.278	395.278	100,00
b) Imobilizări corporale	6.772.363	4.471.288	66,02
✓ Terenuri	383.036		
✓ Constructii	2.795.447	1.645.916	58,80
✓ Echipamente tehnologice, mașini	1.963.081	1.885.281	96,03
✓ Aparate si instalatii de control	297.416	142.393	47,87
✓ Mijloace de transport	1.263.760	752.007	59,50
✓ Birotica	69.623	45.691	65,60
Total	6.772.363	4.471.288	66,02

Se constata faptul ca gradul de folosire la data de 31.12.2021 este pe total societate de 66.02%, din care ponderea cea mai semnificativa o reprezinta grupa instalatii tehnice si masini, care are gradul de folosinta 96,03%.

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 31.12.2021

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2021	31.12.2021
1.	Materii prime, materiale și ambalaje	1.200.464	943.970
3.	Producție în curs de execuție	1.008.615	905.790
4.	Produse finite și mărfuri	1.130.080	1.212.307
8.	Avansuri pentru cumpărări de stocuri		
	TOTAL GENERAL	3.339.159	3.062.067

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

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

Stocurile la data de 31.12.2021 au scazut cu suma de 277.092 lei fata de 01.01.2021.

Viteza de rotatie a stocurilor la data de 31.12.2021 a fost de 3,10 rotatii/ an, fata de 3,89 rotatii pe an la data de 31.12.2020.

Se inregistreaza cresteri la stocurile de produse finite si marfuri cu 82.227 lei si descresteri semnificative la stocurile de materii prime si materiale in quantum de 256.494 lei.

Creanțele comerciale recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2021: - lei -

Nr. Crt.	Specificație	01.01.2021	31.12.2021
1.	T.V.A. deductibila	946	
2.	Cienti interni si externi	2.598.552	3.430.128
3.	Avansuri acordate personalului	2.000	
4.	Debitori	77.849	99.585
5.	Furnizori debitori	22.084	22.084
6.	Suma negativa de T.V.A.		
7.	Impozit pe profit		
8.	Alte creante	18.473	56.049
	Total creanțe	2.719.905	3.585.762

Soldul creantelor comerciale la data de 31.12.2021 a crescut cu 865.857 lei fata de 31.12.2020.

Din soldul clientilor interni in valoare de 3.585.762 lei inregistrat la data de 31.12.2021, cei mai semnificativi clienti de incasat sunt:

-AEROSTAR SA Bacau 24.395,00 lei;
-DELGAZ GRID SA 581.761,99 lei;
-FISE ELECTRICA SERV SA 35.329,01 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 RO938RDE2805V5221802800BRD

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

-LIBERTY GALATI SA	109.629,01 lei;
-SMART SA suc. Pitesti	34.718,25 lei;
-SMART SA suc. Timisoara	34.378,82 lei;
-TEMAN TRADING SRL	1.168.824,09 lei;
-TENARIS SILCOTUB SA	106.007,58 lei;
-VRANCART SA	58.924,04 lei.

Din verificarile efectuate s-a constatat ca toate aceste sume au fost incasate in prima parte a anului 2022.

Clientii incerti in valoare de 1.213.882,07 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;
- COS Targoviste pentru suma de 980.843,33 lei;

TOTAL **1.213.882 lei.**

Viteza de rotatie a debitelor-clienti la data de 31.12.2021 a fost de 111 zile, fata de 104 zile la data de 01.01.2020.

Datoriile recunoscute în bilanțul contabil la 31.12.2021:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2021	31.12.2021
1.	Datorii comerciale-furnizori	449.987	962.319
2.	Efecte de comerț de plătit	-	-
3.	Alte datorii	442.955	619.693
	Total datorii cu exigibilitate sub un an	892.942	1.582.012

Datoriile totale cu exigibilitate sub un an au crescut la data de 31.12.2021 cu suma de 689.070 lei.

La poziția **Datorii comerciale - furnizori**, la data de 31.12.2021 societatea înregistrează suma de **962.319 lei**, din care cei mai importanți furnizori care urmează a fi plătiți în prima parte a anului 2022 sunt:

-DEME MACARALE SRL	83.040,96 lei;
-ELECTRO-STANDARD SRL	262.924,98 lei;
-ELECTROMAGNETICA SA	45.110,96 lei;
-OMV PETROM SA	147.071,01 lei;
-SC SCANDO TRADING SRL Bucuresti	360.164,72 lei.

Datoriile către bugetul consolidat al statului recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2021 se concretizează în datorii curente aferente lunii decembrie 2021 și achitate în luna ianuarie 2022. Componenta analitică a acestor datorii la data de 31.12.2021 este următoarea:
Total 619.693 lei, din care:

-salarii datorate	106.802 lei;
-rețineri datorate terților	4.497 lei;
-asigurări sociale, sanătate	123.110 lei;
-alte datorii cu personalul	925 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 RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

-T.V.A. de plata	309.217 lei;
-fonduri speciale	5.779 lei;
-contributia asiguratorie pentru munca	7.871 lei;
-impozit pe venituri din salarii	24.057 lei;
-impozit pe profit	37.435 lei;
-alte datorii la bugetul statului	2.403 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 2021: - lei -

Nr. Crt	Specificație	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021
1	Capital social	3.400.059	3.400.059
2	Rezerve din reevaluare	437.581	400.189
3	Rezerve legale	422.307	427.637
4	Alte rezerve	9.026.374	9.081.909
5	Rezultatul exercițiului	59.724	69.172
6	Repartizarea profitului	4.189	5.330
7	Rezultat reportat	496.518	533.910
	TOTAL	13.838.374	13.907.546

Capitalurile proprii au crescut în anul 2021 cu suma de 69.172 lei, creștere datorată rezultatului curent înregistrat în anul 2021.

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2021.

Actiunile se tranzactioneaza conform Hotararii AGA si Deciziei ASF in cadrul sectiunii Instrumente financiare listate pe ATS, sector Titluri de capital, categoria Actiuni.

Societatea nu are emise obligatiuni.

Rezervele de capital sunt recunoscute la costul istoric si cuprind:

-rezerve legale constituite in limita a 5% din profitul contabil anual	427.637 lei;
-alte rezerve	9.081.909 lei;
-rezultat reportat	533.910 lei;
-profit net	69.172 lei.
Rezultat net pe actiune in anul 2021	0,26 lei/actiune.

6. Informatii privind salariatii

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 4.162.336 lei, din care: tichete de masă acordate în valoare de 289.165 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială în valoare de 258.374 lei.

Numărul mediu de salariați a fost de 69 persoane, salariul mediu brut pe societate fiind de 5.027 lei.

Plata salariilor în anul 2021 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 administratie sunt aprobate de Adunarea generala a actionarilor.

Salariile conducerii executive sunt negociate de Directorul general al societatii.

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

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIARBld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com
CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

In anul 2021 societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administratie si nici membrilor conducerii societatii.

7. PROVIZIOANE

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2021	Transferuri/ constituiri	Diminuari	Sold la 31.12.2021
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	943.577	(207.503)	639.144	96.930

La data de 31.12.2021 societatea inregistreaza in sold provizioane in suma de 96.930 lei – fata de soldul initial de 943.577 lei.

In cursul anului 2021 nu au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

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

In anul 2021 au fost inregistrate la venituri provizioane in valoare de 639.144 lei.

8. Analiza rezultatului din exploatare

-lei -

Nr. ind.	Indicator	Exercitiul precedent 2020	Exercitiul curent 2021
01	Cifra de afaceri neta	14.910.309	9.906.053
02	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	11.060.042	8.708.979
03	Cheltuielile activitatii de baza	7.048.191	6.087.162
04	Cheltuielile activitatii auxiliare	1.739.931	825.106

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 RO938RDE2805V5221802800BRD

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

05	Cheltuieli indirecte de productie	2.371.920	1.796.711
06	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.750.267	1.197.074
07	Cheltuieli generale de administratie	2.644.200	1.187.682
08	Alte venituri din exploatare	-1.022.773	95.347
09	Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influenta veniturilor si cheltuielilor din provizioane si ajustari	83.294	104.739

9.Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2021 societatea a inregistrat un profit net in cuantum de 69.172 lei.

Profit net de repartizat	suma 69.172 lei
-rezerva legala	5.330 lei
-acoperirea pierderii contabile	-
-dividende	-
-alte repartizari	-
Profit nerepartizat	63.842 lei.

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

Indicatori	UM	Realizat 2020	Realizat 2021	2021/ 2020 (%)
<u>Cifra de afaceri -</u> prețuri curente	lei	14.910.309	9.906.053	66,43
<u>Nr. mediu de</u> <u>personal</u>	pers.	74	69	93,24
<u>Productivitatea</u> <u>muncii</u>	lei/pers	201.491	143.566	71,25

Cifra de afaceri realizata în anul 2021 este sub nivelul realizat în anul 2020 cu suma de 5.004.256 lei, reprezentand 66,43%, iar productivitatea muncii a scazut în anul 2021 sub nivelul realizat în anul 2020, cu 57.925 lei, reprezentand 71,25%.

Cifra de afaceri realizata in anul 2021 in suma de 9.906.053 lei se prezinta astfel:

-produse pentru echipamente electrice	2.651.149 lei;
-reparatii transformatoare si motoare electrice	6.719.930 lei;
-alte marfuri	26.769 lei;
-alte venituri	508.205 lei.

11. Principalii indicatori economico-financiari

Situația principalilor indicatori economico-financiari la 31 decembrie 2021, comparativ cu 31 decembrie 2020, se prezintă astfel:

Specificatie		2020	2021
1. Indicatori de lichiditate			
1.1.	Ind. lichidității curente (active curente/datorii curente)	13,60	7,98
1.2.	Ind. lichidității imediate (active curente - stocuri)/datorii curente)	9,86	6,04
2. Indicatori de gestiune			
2.1.	Viteza de rotație a stocurilor (cifra de afaceri/stocuri)	3,89	3,10
2.2.	Durata medie de stocare (stocuri/cifra de afaceri x 365)	94	118
2.3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365)	104	111
2.4.	Viteza de rotație a creditelor furnizori (sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x 365)	14	26
2.5.	Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	4,22	3,34
2.6.	Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	0,95	0,63
3. Indicatori de profitabilitate			
3.1.	Rentabilitatea capitalului angajat (profitul înainte plății dobânzii și impozitului pe profit/capitalul angajat)	0,01	0,01
3.2.	Rata profitului brut (profit brut/cifra de afaceri)	0,57	1,08
4. Indicatori de risc			
4.1.	Gradul de îndatorare (datorii totale/capitaluri proprii*100)	6,66	11,38

12. Alte informații

Riscuri posibile

a) Riscul de pret:

În anul 2021 expunerea ELEROM SA față de cele trei componente ale riscului de pret se poate sintetiza astfel:

-riscul valutar: nu a existat o politică destinată acoperirii acestui risc.

-riscul ratei dobânzii: entitatea nu a încheiat contracte de credit.

-riscul de piață: expunerea la acest risc este atenuată de existența contractelor comerciale existente între ELEROM SA și principalii furnizori de materii prime și materiale.

b) Riscul de credit comercial:

În anul 2021 acest risc s-a manifestat într-o proporție foarte redusă datorită activității Compartimentului comercial de verificare a clienților din punct de vedere financiar și al istoriei tranzacțiilor prin sistemul bancar, eliminarea în mare parte a livrarilor pe bază de comenzi și introducerea contractelor ferme între parteneri, solicitarea plății în termen cât mai scurt sau chiar în avans.

c) Riscul de lichiditate:

Pentru SC ELEROM SA nu există un asemenea risc datorită politicii de plată la furnizori și urmăririi cu strictețe a încasărilor.

Astfel s-a reușit obținerea unui interval acceptabil între termenele de plată furnizori și termenele de încasare clienți.

13. Concluziile auditorului:

- SC ELEROM SA Cordun are organizată și conduce activitatea financiar contabilă conform reglementărilor legale in vigoare respectându-se principiile contabile stabilite prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind 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 a scăzut în anul 2021 față de anul 2020 cu suma de 5.004.256 lei, reprezentând 66,43%, iar productivitatea muncii a scăzut în anul 2021 sub nivelul realizat în anul 2020, cu 57.925 lei, reprezentând 71,25%.

- 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 RO938RDE2805V5221802800BRD

Autorizație 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 31.12.2021, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificari și completari ulterioare.

Auditor financiar

Roman, 27 martie 2022

SC FLOR CONSULTING SRL

cc. Constantin Floarea

