



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



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

- ELECTRICA  
- E.ON ROMANIA  
- CEZ ROMANIA



<http://www.elerom.ro>

e-mail: [elerom\\_sa@yahoo.com](mailto:elerom_sa@yahoo.com)

Nr. 1209 / 29.09.2022

Catre:

Bursa de Valori Bucuresti S.A.

email: [ats@bvb.ro](mailto:ats@bvb.ro)

fax: 0213 124 722

Autoritatea de Supraveghere Financiara Bucuresti

email: [office@asfromania.ro](mailto:office@asfromania.ro)

fax: 0216.596.051; 0216.596.436

Va transmitem atașat raportul semestrial aferent SEMESTRULUI I - 2022.

Cu stima,



Președinte C.A.  
Iosif Mihoc



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



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

- ELECTRICA  
- E.ON ROMANIA  
- CEZ ROMANIA



<http://www.elerom.ro>

e-mail: [elerom\\_sa@yahoo.com](mailto:elerom_sa@yahoo.com)

## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SEMESTRUL I 2022

*Raport semestrial conform Legii nr. 24/2017 si Regulamentului ASF NR. 5/ 2018*

*Data raportului :16.08.2021*

*Denumirea societatii comerciale: ELEROM S.A.*

*Sediul societatii comerciale :Str. Uzina de Tevi nr. 13*

*Numar de telefon / fax :0233748169 / 0233748050*

*Codul unic de inregistrare in Registrul Comertului : 3426320*

*Numar de ordine in Registrul Comertului: J27 / 299 / 1993*

*Capitalul social subscris si varsat : 3.400.059 lei*

*Piata BVB-ATS(AeRO)*

### A. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

#### 1. ANALIZA ACTIVITATII ELEROM SA

In semestrul I 2022 activitatea ELEROM S.A. s-a axat in principal pe producerea, repararea si modernizarea transformatoarele electrice.

#### 1.1. Indicatori economico-financiari calculati la 30.06.2022

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat	
		30.06.2021	30.06.2022
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / datorii curente	18,82	15,71
2. Indicatorul gradului de indatoare	Capital imprumutat / capital propriu x 100	0	0
3. Viteza de rotatie a debitelor- clienti	Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 180	143	108
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	1,27	2,11

1.2. Sursele de finantare pentru activitatea curenta utilizate in semestrul I 2022 sunt surse proprii, din incasari, la fel ca si in perioada similara a anului 2021.

## B. ALTE INFORMATII

1. **Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs in perioada de timp relevanta si impactul pe care acestea il au asupra pozitiei financiare a emitentului si a filialelor acestuia**

Nu au existat evenimente care sa fi afectat pozitia financiara a ELEROM SA .

2. **Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului si ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante**

### SITUATIA ECONOMICO – FINANCIARA

#### 2.1. a) Elemente de bilanț

La 30.06.2022, activul total al societății este de **14.122.070 lei**, constituit din:

- active imobilizate **2.151.496 lei**
- active circulante **11.970.574 lei**

ACTIV	lei	lei	Dif.	
Elemente bilantiere	01.01.2022	30.06.2022	±	%
1. Active imobilizate (AI)	2.301.075	2.151.496	-149.579	-6,50
2. Active circulante (AC)	13.285.413	11.970.574	-1.314.839	-9,89
- Stocuri	3.062.067	3.481.614	419.547	13,71
- Creante	4.249.537	2.267.496	-1.982.041	-46,64
-Disponibilitati banesti	5.973.809	6.221.464	247.655	4,15
3. Cheltuieli in avans				
4. Active totale (AT)	15.586.488	14.122.070	-1.464.418	-9,39

Elemente bilantiere	lei		lei	
	01.01.2022		30.06.2022	
	Valoare	Pondere in total activ	Valoare	Pondere in total activ
1. Active imobilizate	2.301.075	14,76	2.151.496	15,24
2. Active circulante total	13.285.413	85,24	11.970.574	84,76
din care:				
- Stocuri	3.062.067	23,05	3.481.614	29,09
- Creante	4.249.537	31,99	2.267.496	18,95
- Disponibilitati banesti	5.973.809	44,96	6.221.464	51,96
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>15.586.488</b>	<b>100</b>	<b>14.122.070</b>	<b>100</b>

Comparativ cu inceputul anului 2022 activele totale inregistreaza o scadere cu 1.464.418 lei (9,39%) din care activele imobilizate scad cu 149.579 lei(6,50%) si reprezinta 15,24 % din total activ iar activele circulante scad cu 1.314.839 lei(9,89%) si reprezinta 84,76% din total activ.

Dintre activele circulante stocurile inregistreza o crestere cu 419.547 lei (13,71 % ),creantele scad cu 1.982.041 lei(46, 64%) iar disponibilitatile banesti cresc cu 247.655 lei(4,15%).Stocurile reprezinta 29,09 % din activele circulante, creantele 18,95% iar disponibilitatile banesti 51,96%.

PASIV	lei	lei			
Elemente bilantiere	01.01.2022	30.06.2022	±	%	Pondere in total pasiv
1. Capital propriu	13.907.546	13.173.948	-733.598	-5,27	93,29
2. Datorii totale	1.582.012	761.981	-820.031	-51,83	5,40
3.Provizioane	96.930	186.141	89.211	92,04	1,31
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>15.586.488</b>	<b>14.122.070</b>	<b>1.464.418</b>	<b>-9,39</b>	<b>100</b>

Capitalurile proprii s-au diminuat in sem. I 2022 cu 733.598 lei fata de inceputul anului 2022(5,27%) si reprezintă 93,29 % din total pasiv, datoriile au scazut cu 820.031 lei (51,83%)și reprezintă 5,40 % din total pasiv iar provizioanele au crescut cu 89.211 lei(92,04%) si reprezinta 1,31% din total pasiv.

Suma totala a datoriilor la 30.06.2022 este de 761.981 lei, din care:

- datorii comerciale 412.569 lei
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului 94.483 lei
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale 118.711 lei
- datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate 130.375 lei
- fonduri speciale- taxe si varsaminte asimilate 5.843 lei

### 2.1 b) Contul de profit si pierdere

Situatia contului de profit sau pierdere la 30.06.2022 se prezinta astfel:

Indicator	lei	lei	Dif.	
	Realizat sem. I 2021	Realizat sem. I 2022	±	%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>4.440.009</b>	<b>4.536.740</b>	<b>96.731</b>	<b>2,18</b>
Productia exercitiului	4.428.001	4.475.855	47.854	1,08
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>4.329.577</b>	<b>4.326.945</b>	<b>-2.632</b>	<b>-0,06</b>
<b>Cheltuieli din exploatare din care:</b>	<b>4.838.101</b>	<b>5.060.902</b>	<b>222.801</b>	<b>4,61</b>
Cheltuieli materiale	878.685	608.779	-269.906	-30,71
Cheltuieli cu personalul	2.186.326	2.239.466	53.140	2,43
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>-508.524</b>	<b>-733.957</b>	<b>-225.433</b>	<b>44,33</b>
Venituri financiare	1.760	566	-1.194	-67,84
Cheltuieli financiare	1.108	207	-901	-81,31
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>652</b>	<b>359</b>	<b>-293</b>	<b>-44,93</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>4.331.337</b>	<b>4.327.511</b>	<b>-3.826</b>	<b>-0,08</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>4.839.209</b>	<b>5.061.109</b>	<b>221.900</b>	<b>4,59</b>
<b>Rezultatul brut</b>	<b>-507.872</b>	<b>-733.598</b>	<b>-225.726</b>	<b>44,45</b>

Cifra de afaceri la 30.06.2022 este de 4.536.740 lei, in crestere cu 96.731 lei(2,18%) fata de aceeaasi perioada a anului 2021, veniturile totale sunt in valoare de 4.327.511 lei , in scadere cu 3.826 lei, cheltuielile totale cresc cu 221.900 lei (4,59%) iar rezultatul inregistrat de societate este pierdere in valoare de 733.598 lei.

### 2.1. c) Elemente de cash-flow

	lei	lei
	30.06.2021	30.06.2022
A. Trezoreria neta din activitatea de exploatare	123.614	259.716
B. Trezoreria neta din activitatea de investitii	60.512	12.250
C. Trezoreria neta din activitatea de finantare	0	0
D. Cresterea neta a trezoreriei	63.102	247.655
<b>E. Trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>6.087.042</b>	<b>5.973.809</b>
<b>F. Trezorerie la sfarsitul semestrului</b>	<b>5.973.809</b>	<b>6.221.464</b>

Se remarca o crestere a trezoreriei la sem. I 2022 cu 247.655 lei fata de sem.I 2021 .

### 3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA EMITENTULUI

3.1 Nu este cazul

3.2 In perioada raportata nu s-au inregistrat modificari ale capitalului social sau ale drepturilor detinatorilor de valori mobiliare emise de SC ELEROM SA.

Structura actionariatului nu a suferit modificari in perioada raportata, fata de aceeasi perioada a anului precedent.

### 4. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Nu este cazul.

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,**

**MIHOC IOSIF**



**DIRECTOR GENERAL,**

**DIRECTOR ECONOMIC,**

**DUMEA PETRE**

**DUMEA COCA**

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru
Anul **2022**
 

Suma de control 3.400.059

Entitatea ELEROM SA

Adresa

Județ Neamt Sector Localitate CORDUN

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

Număr din registrul comerțului J27/299/1993

Cod unic de inregistrare 3 4 2 6 3 2 0

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

 **Raportari contabile semestriale**
 **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**
 **Entități mici**
 **Microentități**
 **Entități de interes public**

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

**Raportare contabilă la data de 30.06.2022 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1669/ 2022 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.**

**F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE**

Instrucțiuni

Corelatii

1.Import fisier XML - F10 la [31/12/AP](#)2.Import fisier XML - F20 la [30/06/AP](#)

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

**VALIDARE**

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

?

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.301.075	2.151.496
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.301.075	2.151.496
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	3.062.067	3.481.614
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	4.249.537	2.267.496
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.249.537	2.267.496
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	5.973.809	6.221.464
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	13.285.413	11.970.574
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)				
15	13		1.582.012	761.981
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>				
16	14		11.703.401	11.208.593
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
17	15		14.004.476	13.360.089
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)				
18	16		0	0
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
19	17		96.930	186.141
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
20	18		0	0
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)				
21	19		0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)				
22	20		0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)				
23	21		0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)				
24	22		0	0



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	3.400.059	3.400.059
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.400.059	3.400.059
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	400.189	381.493
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	9.509.546	9.573.388
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	533.910	552.606
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	69.172	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	733.598
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	5.330	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	13.907.546	13.173.948
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	13.907.546	13.173.948

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

## 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:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.1669/2022</small>	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2021-30.06.2021	01.01.2022-30.06.2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.440.009	4.536.740
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.836.308	2.312.251
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.428.001	4.475.855
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	12.008	60.885
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	223.361	212.690
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	60.512	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	52.417	2.895
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	4.329.577	4.326.945
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	796.174	539.191
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	82.511	69.588
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	446.146	808.695
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	7.200	26.961
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	2.186.326	2.239.466
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	2.084.118	2.150.880
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	102.208	88.586
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	185.670	161.829

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	185.670	161.829
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.047.825	892.925
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	880.253	810.321
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	97.019	76.163
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	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	70.553	6.441
— 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	86.249	322.247
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	92.532	1.303.090
- Venituri (ct.7812)	41	41	6.283	980.843
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	4.838.101	5.060.902
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	508.524	733.957
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
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	1.168	566
- 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	592	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	1.760	566
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	1.108	207
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	1.108	207
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	652	359
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	4.331.337	4.327.511
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	4.839.209	5.061.109
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	507.872	733.598
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	0
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
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	507.872	733.598

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 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.1669/ 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 si prenumele

MIHOC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE

la data de 30.06.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.1669 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		733.598
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	26.592	26.592	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	26.592	26.592	0
- peste 30 de zile	06	06	24.006	24.006	0
- peste 90 de zile	07	07	2.586	2.586	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	68		61
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	68		61
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:	22	21			0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			0

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	492.511	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	204.500	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	288.011	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	143.550	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	0	186.141
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	0	186.141
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	186.141
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	3.233.172	2.674.646
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	3.800	1.500
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	2.742	16.814
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.580	16.502
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.162	312
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	58.304	16.502
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	68.776	123.643
- 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	68.775	122.402
- 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	1.241
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	7.883	3.892
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.883	3.892
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.142.261	6.213.644
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.125.703	6.199.718
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	16.558	13.926
- 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	609.979	761.981
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0



- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	208.308	412.569
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	116.786	130.375
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	284.885	219.037
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	109.316	118.711
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	169.564	94.483
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	6.005	5.843
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.400.059	3.400.059		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.400.059	3.400.059		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	20.771	20.771		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	307.692	324.784		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>		<b>30.06.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	3.400.059	X	3.400.059	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.154.036	33,94	1.154.036	33,94
- deținut de persoane fizice	170	151	1.942.382	57,13	1.942.382	57,13
- deținut de alte entități	171	152	303.641	8,93	303.641	8,93

<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	0	0
<b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)	0	0
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156	0	0
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	178	157	0	0
<b>XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	180	157b (323)	0	0
- secetă	181	157c (324)	0	0
- alunecări de teren	182	157d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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.

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mari, mijlocii si mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt

## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 30/06/2022 pentru :

**Entitatea: ELEROM SA**

**Judetul: NEAMT**

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

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

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

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

**Cod de identificare fiscala: 3426320**

Subsemnatii MIHOC IOSIF, Presedinte al Consiliului de Administratie, Dumea Petre, Director General si Dumea Coca, Director Economic, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 30/06/2022 si confirmam ca:

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

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

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

ADMINISTRATOR ,

DIRECTOR GENERAL,

MIHOC IOSIF

DUMEA PETRE



DIRECTOR ECONOMIC,

DUMEA COCA

**RAPORTUL**  
**AUDITORULUI FINANCIAR**  
**ASUPRA RAPORTARILOR CONTABILE LA DATA DE**  
**30.06.2022**  
**LA**  
**SC ELEROM SA CORDUN**

# RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR

## Către Acționarii SC ELEROM SA Cordun

### OPINIE

1. Am auditat Raportările contabile anexate ale societății SC ELEROM SA ("Societatea"), care cuprind situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2022, contul de profit și pierdere și date informative. Raportările contabile menționate se referă la:
  - **Activ net/Total capitaluri:** 13.173.948 lei
  - **Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere):** -733.598 lei.
2. **În opinia noastră, Raportările contabile anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 30 iunie 2022, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991R, cu modificările și completările ulterioare.**

### **BAZA PENTRU OPINIE**

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. 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 Raportările contabile.

Opinia noastră cu privire la Raportările contabile nu acoperă și Raportul administratorilor.

În legătura cu auditul Raportărilor contabile la 30 iunie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și Raportările contabile, 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 Raportărilor contabile 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 raportările contabile 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 Raportărilor contabile la data de 30 iunie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## **RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE**

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea Raportarilor contabile - care să ofere o imagine fidelă, în conformitate cu prevederile OMF nr. 1669/ 2022 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2022 a operatorilor economici, precum și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de Raportari contabile lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
  
6. În întocmirea Raportarilor contabile, 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 RAPORTARILOR CONTABILE**

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

8. 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 Raportarilor contabile, 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 Raportările contabile 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 Raportărilor contabile, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care Raportările contabile reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
9. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

**SC FLOR CONSULTING SRL**  
**Auditor financiar Floarea Constantin**

**Roman, 10.08.2022**



# **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. Repartizarea profitului**
- 9. Cifra de afaceri și productivitatea muncii**
- 10. Principalii indicatori economico-financiari**
- 11. Alte informații**
- 12. 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. Neamt: 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 30.06.2022:**

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

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

In perioada 01.01.2022-30.06.2022 SC ELEROM SA nu a emis sau instrainat actiuni.

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

**Prezentarea listei administratorilor societății este următoarea:**

-**Mihoc Iosif** – presedinte al Consiliului de administratie;

-**Mihoc Ghiorghita** - membru al Consiliului de administratie;

-**Mihoc Eusebiu** - membru al Consiliului de administratie.

Conducerea executiva a societatii este reprezentata de:

-**Dumea Petre** – director general;

-**Dumea Coca** – director economic.

**Identificarea situațiilor financiare:**

Elementele de bază pentru identificarea rapoartelor contabile la data de 30.06.2022:

➤ <b>Active imobilizate:</b>	<b>2.151.496 lei;</b>
➤ <b>Active circulante:</b>	<b>11.970.574 lei;</b>
➤ <b>Capitaluri proprii:</b>	<b>13.173.948 lei;</b>
➤ <b>Datorii totale:</b>	<b>761.981 lei;</b>
➤ <b>Cifra de afaceri:</b>	<b>4.536.740 lei;</b>
➤ <b>Rezultatul net (pierdere):</b>	<b>-733.597 lei.</b>

La data de 30.06.2022 SC ELEROM SA Cordun, urmare a tranzactiilor comerciale, inregistreaza in evidenta contabila urmatoarele solduri:

➤ Creante comerciale de incasat	2.173.675 lei;
➤ Alte creante de incasat	93.821 lei;
➤ Ajustari pentru deprecierea creantelor	- lei;
<b><u>Total creante</u></b>	<b><u>2.267.496 lei.</u></b>

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

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

Raportările contabile au respectat principiile contabile stabilite prin Legea contabilitatii nr. 82/1991R, cu modificari si completari ulterioare, respectiv Ordinul nr. 1669/2022 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2022 a operatorilor economici.

- ✓ **Principiul continuității activității.** Acesta presupune ca entitatea își continua in mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra in imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativa a acesteia.
- ✓ **Principiul permanentei metodelor.** Există o continuitate în aplicarea aceluiași reguli si norme privind evaluarea, înregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurând comparabilitatea in timp a informațiilor contabile.
- ✓ **Principiul prudentei.** Valoarea oricărui element a fost determinata pe baza principiului prudentei. In mod special s-au avut în vedere următoarele aspecte:
  - a) luarea in considerare numai a profiturilor recunoscute pana la data de 30.06.2022;
  - b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile si de pierderile potențiale care au luat naștere in cursul sem. I 2022 sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
  - c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor, chiar daca rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere.
- ✓ **Principiul independenței exercițiului.** S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se tine seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.
- ✓ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv.** In vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferenta fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
- ✓ **Principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent, cu excepția corecțiilor impuse de aplicarea IFRS.

- ✓ **Principiul necompensării.** Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.
- ✓ **Principiul prelevanței economice asupra juridicului.** Informațiile prezentate în situațiile raportării contabile 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 raportărilor contabile.

## **Metode contabile**

Moneda de prezentare. Raportările contabile sunt prezentate în lei (RON).

Tratamente contabile aplicate. Principalele tratamente contabile adoptate la întocmirea raportărilor contabile 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 sem. I 2022 amortizarea liniară;

-stocurile (materiile prime, materialele, mărfurile și ambalajele) au fost evaluate la cost de achiziție (cost istoric);

-stocurile de produse finite, semifabricate și produse reziduale au fost evaluate la costuri efective de producție, iar înregistrarea în contabilitate s-a făcut la preturi prestabilite (standard), diferența dintre prețul prestabilit și costul efectiv s-a evidențiat cu ajutorul contului 348 "Diferențe de preț";

-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 de 30.06.2022, societatea prezintă imobilizări corporale în valoare netă de 2.151.496 lei, concretizate în:

- Terenuri 383.036 lei;
- construcții 1.086.335 lei;
- echipamente tehnologice, mașini, utilaje 97.995 lei;
- aparate și instalații de măsură și control 55.023 lei;
- mijloace de transport 511.753 lei;
- mobilier, birotică și alte active corporale 17.354 lei;

**TOTAL** 2.151.753 lei.

În sem. I 2022 s-au efectuat investiții în imobilizări corporale în sumă totală de 12.250 lei, reprezentând echipamente tehnologice. În această perioadă amortizarea calculată pentru imobilizările corporale a fost de valoare de 161.829 lei.

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

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

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

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

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

CUI: 15249019, cont RO938RDE2805V221802800BRD

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

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare netă	
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri ****	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înreg în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>395.278</b>			<b>395.278</b>	<b>395.278</b>			<b>395.278</b>		
Cheltuieli de constituire	374.507			374.507	374.507			374.507		
Fond comercial										
Alte imobilizări necorporale	20.771			20.771	20.771			20.771		
Imobilizări necorporale în curs										
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>6.772.363</b>	<b>12.250</b>		<b>6.784.612</b>	<b>4.471.288</b>	<b>161.829</b>		<b>4.633.116</b>	<b>2.301.075</b>	<b>2.151.496</b>
Terenuri	383.036			383.036					383.036	383.036
Construcții	2.795.447			2.795.447	1.645.916	63.196		1.709.112	1.149.531	1.086.335
Echipamente tehnologice, mașini, utilaje	2.063.081	12.250		2.075.331	1.885.281	92.055		1.977.336	77.800	97.995
Aparate și instalații de măsură și control	197.416			197.416	142.393			142.393	155.023	55.023
Mijloace de transport	1.263.760			1.263.760	752.007			752.007	511.753	511.753
Mobilier, birotică, alte active corporale	69.623			69.623	45.691	6.578		52.269	23.932	17.354
Imobilizări corporale în curs										
Avansuri										
<b>Imobilizări financiare</b>										
<b>TOTAL</b>	<b>7.167.641</b>	<b>12.250</b>		<b>7.179.890</b>	<b>4.866.566</b>	<b>161.829</b>		<b>5.028.394</b>	<b>2.301.075</b>	<b>2.151.496</b>

Din analiza balantei privind imobilizarile corporale si necorporale si amortizarile pentru sem. I 2021 rezulta gradul de folosire a imobilizarilor la data de 30.06.2022, astfel:

Specificație	Valoare de inventar	Valoare amortizata	Gradul de folosire %
a) <u>Imobilizări necorporale</u>	395.278	395.278	100,00
b) <u>Imobilizări corporale</u>	6.784.612	4.633.116	68,28
✓ Terenuri	383.036	-	-
✓ Constructii	2.795.447	1.709.112	61,13
✓ Echipamente tehnologice, mașini	2.075.331	1.977.336	95,27
✓ Aparate si instalatii de control	197.416	142.393	72,12
✓ Mijloace de transport	1.263.760	752.007	59,50
✓ Birotica	69.623	52.269	75,07
<b>Total</b>	<b>7.179.890</b>	<b>5.028.394</b>	<b>70,03</b>

Se constata faptul ca gradul de folosire la data de 30.06.2022 este pe total societate de 70,03%, din care ponderea cea mai semnificativa o reprezinta grupa instalatii tehnice si masini, care are gradul de folosinta de 95,27%.

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 Raportarile contabile la data de 30.06.2022:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2022	30.06.2022
1.	Materii prime, materiale și ambalaje	943.970	1.083.776
3.	Producție în curs de execuție	905.790	559.877
4.	Produse finite și mărfuri	1.212.307	1.336.989
8.	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	-	500.972
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3.062.067</b>	<b>3.481.614</b>

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

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

Stocurile la data de 30.06.2022 au crescut cu suma de 419.547 lei fata de 01.01.2022.

Viteza de rotatie a stocurilor la data de 30.06.2022 a fost de 1,31 rotatii/ sem., fata de 1,36 rotatii/sem. la data de 30.06.2021.

Se inregistreaza descresteri semnificative la productia in curs de executie fata de 01.01.2022 cu 345.913 lei.

Se inregistreaza cresteri de stocuri ca urmare a investirii de avansuri banesti pentru cumparari de materii prime si materiale in valoare de 500.972 lei.

**Creanțele** comerciale recunoscute în Raportarile contabile la data de 30.06.2022: - lei -

Nr. Crt.	Specificație	01.01.2022	30.06.2022
1.	Creante immobilizate	663.775	186.141
2.	T.V.A. deductibila	-	312
3.	Clients	3.430.128	2.173.675
4.	Avansuri acordate personalului		1.500
5.	Debitori	95.585	122.402
6.	Ajustari pentru deprecierea creantelor		-233.036
7.	Furnizori debitori	22.084	
8.	Suma negativa de T.V.A.		
9.	Impozit pe profit		
10.	Alte creante	56.049	16.502
	<b>Total creanțe</b>	<b>4.249.537</b>	<b>2.267.496</b>

Soldul creantelor comerciale la data de 30.06.2022 a scazut cu 1.982.041 lei fata de 01.01.2022, descrestere datorata incasarii facturilor emise catre clienti.

Viteza de rotatie a debitelor – clienti (sold mediu clienti/cifra de afaceri\*365 zile) la data de 30.06.2022 a fost de 108 zile fata de 143 zile la data de 30.06.2021.

**Din soldul clientilor interni in valoare de 1.940.636 lei inregistrat la data de 30.06.2022**, cei mai semnificativi clienti de incasat sunt:

-DELGAZ GRID SA	311.661 lei;
-ELECTROCENTRALA BUCURESTI SA	546.167 lei;
-ELECTROPUTERE CRAIOVA	362.681 lei;
-LIBERTY GALATI	216.236 lei;
-TEMAN TRADING SRL	288.011 lei.

**Clientii incerti in valoare de 233.039 lei** sunt cei cu care societatea se afla in litigiu, pentru care s-au constituit provizioane pentru depreciere.

De mentionat faptul ca la data de 31.12.2021 valoarea clientilor incerti era de 1.213.882,07 lei. Se inregistreaza o diminuare a soldului clientilor incerti de 980.433,33 lei ca urmare a incasarii sumelor datorate de COS Targoviste in sem. I 2022.

Litigiile pe care societatea le mai are 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 SC ELEROM SA** sunt cu urmatarii clienti:

- <u>SSH HIDROSERV SUC. Cluj</u> pentru suma de 25.522,28 lei;	
- <u>SC SERVICII ENERGETICE DOBROGEA SA</u> pentru suma de 25.770,92 lei;	
- <u>SC SERVICII ENERGETICE BANAT SA</u> pentru suma de 4.794,11 lei;	
- <u>SC AMT 5 P SRL Iasi</u> pentru suma de 67.853,56 lei;	
- <u>SSH HIDROSERV SA-SS RHRV</u> pentru suma de 68.249,57 lei;	
- <u>SSH HIDROSERV – SSRH Bistrita</u> pentru suma de 40.848,30 lei;	
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>233.039 lei.</u></b>

**Datoriile** recunoscute în Raportările contabile la 30.06.2022:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2022	30.06.2022
1.	Datorii comerciale-furnizori	962.319	412.569
2.	Efecte de comerț de plătit	-	-
3.	Alte datorii	619.693	349.412
	<b>Total datorii cu exigibilitate sub un an</b>	<b>1.582.012</b>	<b>761.981</b>

Datoriile totale cu exigibilitate sub un an au scăzut la data de 30.06.2022 cu suma de 820.031 lei.

Gradul de îndatorare (datorii totale/capitaluri proprii\*100) la data de 30.06.2022 a fost de 5,79% față de 4,58% la data de 30.06.2021.

La poziția **Datorii comerciale - furnizori**, la data de 30.06.2022 societatea înregistrează suma de **412.569 lei**, din care cei mai importanți furnizori care urmează a fi plătiți în prima parte a sem. II 2022 sunt:

-MESKKO GMBH	99.155 lei;
-ELECTRO-STANDARD SRL	153.219 lei;
-ENEL ENERGIE MUNTENIA SA	48.668 lei;
-SCANDO TRADING SRL	23.842 lei.

Datoriile către bugetul consolidat al statului recunoscute în raportările contabile la data de 30.06.2022 se concretizează în datorii curente aferente lunii iunie 2022 și achitate în luna iulie 2022. Componenta analitică a acestor datorii la data de 30.06.2022 este următoarea:

-salarii datorate	123.503 lei;
-rețineri datorate terților	5.737 lei;
-asigurări sociale, sănătate	118.711 lei;
-alte datorii cu personalul	7.597 lei;

-T.V.A. de plata	63.116 lei;
-fonduri speciale	5.843 lei;
-impozit pe venituri din salarii	23.770 lei;
-alte datorii	1.135 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 sem. I 2022:

- lei -

Nr. Crt	Specificație	Sold la 01.01.2022	Sold la 30.06.2022
1	Capital social	3.400.059	3.400.059
2	Rezerve din reevaluare	400.189	381.493
3	Rezerve legale	427.637	427.637
4	Alte rezerve	9.081.909	9.145.751
5	Rezultatul exercițiului	69.172	-733.598
6	Repartizarea profitului	5.330	-
7	Rezultat reportat	533.910	552.606
	<b>TOTAL</b>	<b>13.907.546</b>	<b>13.173.948</b>

Capitalurile proprii au scăzut în sem. I 2022 cu 733.598 lei, descreștere datorată rezultatului curent înregistrat (pierdere contabilă).

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul sem. I 2022.

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

Societatea nu are emise obligatiuni.

Rezervele de capital sunt recunoscute la costul istoric și cuprind:

-rezerve legale constituite în limita a 5% din profitul contabil anual	427.636 lei;
-rezerve din reevaluare	381.493 lei;
-alte rezerve	9.145.751 lei;
-rezultat reportat	552.606 lei;
-pierdere contabilă	733.598 lei.

## **6. Informații privind salariații**

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 2.150.880 lei, iar cheltuieli cu asigurările și protecția socială în valoare de 88.586 lei.

Numărul mediu de salariați a fost de 61 persoane, salariul mediu brut pe societate fiind de 5.877 lei.

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

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

Salariile conducerii executive sunt negociate de Directorul general al societății.

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

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



**7. PROVIZIOANE**

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2022	Transferuri/ constituiri	Diminuari	Sold la 30.06.2022
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	96.930	89.211		186.141

La data de 30.06.2022 societatea inregistreaza in sold provizioane in suma de 186.141 lei – in crestere cu 89.211 fata de soldul initial de 96.930 lei.

Suma de 186.141 lei reprezinta totalul provizioanelor constituite pentru garantii de buna executie acordate clientilor in sem. I 2022. Acestea au fost constituite pentru lucrarile executate si serviciile prestate la care se acorda garantii la nivelul cotelor prevazute in contractele incheiate cu beneficiari in cursul sem. I 2022.

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

In sem. I 2022 nu au fost inregistrate la venituri provizioane.

**8.Repartizarea profitului**

La sfarsitul sem. I 2022 societatea a inregistrat pierdere contabila in quantum de 733.598 lei.

## **9.Cifra de afaceri, numar de personal si productivitatea muncii**

Indicatori	UM	Realizat sem. I 2021	Realizat sem. I 2022	sem. I 2022/ sem. I 2021 (%)
<b><u>Cifra de afaceri -</u></b> prețuri curente	lei	4.440.009	4.536.740	102,17
<b><u>Nr. mediu de</u></b> <b><u>personal</u></b>	pers.	68	61	89,70
<b><u>Productivitatea</u></b> <b><u>muncii</u></b>	lei/pers	65.294	74.373	113,90

Cifra de afaceri realizată în sem. I 2022 este peste nivelul realizat în sem. I 2021 cu suma de 96.731 lei, reprezentând 102,17%, iar productivitatea muncii a crescut în sem. I 2022 față de nivelul realizat în sem. I 2021, cu 9.079 lei/pers., reprezentând 113,90%.

Cifra de afaceri realizată în sem. I 2022 în suma de 4.536.740 lei se prezintă astfel:

- produse pentru echipamente electrice	1.954.290 lei;
- reparații transformatoare și motoare electrice	2.312.251 lei;
- alte marfuri	60.887 lei;
- alte activități	208.862 lei.

## **10.Principali indicatori economico-financiari**

Situația principalilor indicatori economico-financiari la data de 30 iunie 2022, comparativ cu 30 iunie 2021, se prezintă astfel:

Specificatie	sem. I 2021	sem. I 2022
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
1.1. Ind. lichidității curente (active curente/datorii curente)	18,82	15,71
1.2. Ind. lichidității imediate (active curente - stocuri)/datorii curente)	13,61	11,14

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

<b>2. Indicatori de gestiune</b>			
	2.1. Viteza de rotație a stocurilor (cifra de afaceri/stocuri)	1,36	1,31
	2.2. Durata medie de stocare (stocuri/cifra de afaceri x 365)	132	131
	2.3. Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365)	143	108
	2.4. Viteza de rotație a creditelor furnizori (sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x 365)	13,33	12,60
	2.5. Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	1,27	2,11
	2.6. Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	0,30	0,33
<b>3. Indicatori de profitabilitate</b>			
	3.1. Rentabilitatea capitalului angajat (profitul înainte de plățile dobânzii și impozitului pe profit/capitalul angajat)	-	-
	3.2. Rata profitului brut (profit brut/cifra de afaceri)	-	-
<b>4. Indicatori de risc</b>			
	4.1. Gradul de îndatorare (datorii totale/capital propriu*100)	4,58	5,79

## **11. Alte informații**

### **Riscuri posibile**

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

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

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

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

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

**b)Riscul de credit comercial:**

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

**c)Riscul de lichiditate:**

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

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

## **12.Concluziile auditorului:**

- SC ELEROM SA Cordun are organizată și conduce activitatea financiar contabilă conform reglementărilor legale in vigoare respectându-se principiile contabile stabilite de Legea contabilitatii nr. 82/1991 R, cu modificari si completari ulterioare:
  - ✓ respectarea principiilor: continuității activității, permanentei metodelor, prudentei, independentei exercițiului, evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv, intangibilității, necompensării;
  - ✓ ținerea corectă și la zi a contabilității;

**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

- ✓ 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 crescut în sem. I 2022 față de sem. I 2021 cu suma de 96.731 lei, reprezentând 102,17%, iar productivitatea muncii a crescut în sem. I 2022 peste nivelul realizat în sem. I 2021 cu 9.079 lei/pers., reprezentând 113,90%.
  
- 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.

**În opinia noastră, Raportările contabile prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, activele, datoriile, capitalurile proprii, poziția financiară și performanța firmei SC ELEROM SA Cordun la data de 30.06.2022, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 R, cu modificări și completări ulterioare.**

Roman, 10 august 2022



**Auditor financiar**

**SC FLOR CONSULTING SRL**

**ec. Constantin Floarea**