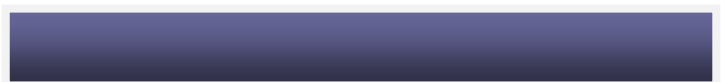


ELECTRECORD SA IN INSOLVENTA



**RAPORT SEMESTRIAL
LA 30.06.2021**



RAPORT SEMESTRIAL

(conform Regulamentului ASF nr. 5/2018)

LA 30.06.2021

Data raportului: **28.09.2021**

Denumirea societatii comerciale: **Electrecord S.A. IN INSOLVENTA**

Sediul social: **B-dul. Corneliu Coposu, Nr. 11, Bucuresti, Sector 3**

Numar de telefon/fax: **021.1314185**

Cod de identificare fiscala: **458807**

Nr. de ordine în Registrul Comertului: **J 40/9111/1991**

Capital social subscris si varsat: **1.701.450 lei**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori Bucuresti-ATS**

I. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

a) Bilantul contabil

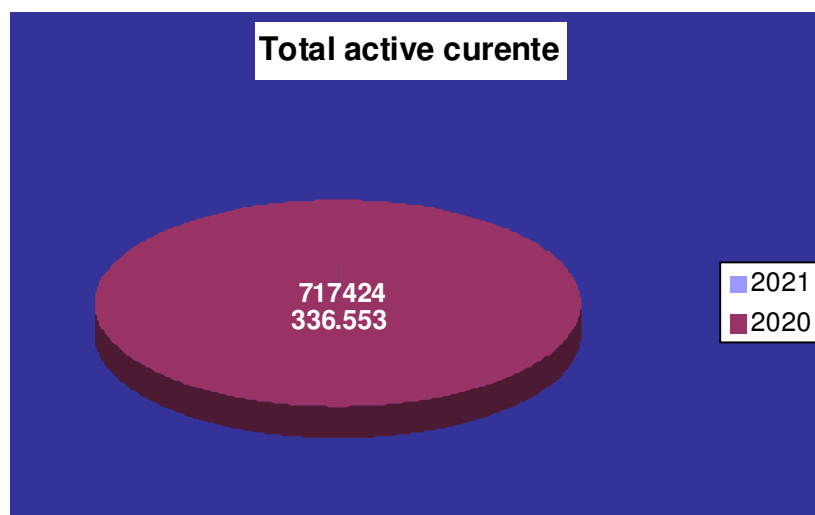
(LEI)		
DENUMIREA INDICATORULUI	30.06.2020	30.06.2021
ACTIVE IMOBILIZATE	20.980	15.131
Imobilizari necorporale	-	-
Imobilizari corporale	18.839	12.990
Imobilizari financiare	2.141	2.141
ACTIVE CIRCULANTE	717.424	336.553
STOCURI	85.718	109.739
CREANTE	180.276	85.085
INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCII	451.430	141.729
CHELTUIELI IN AVANS	-	-
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	8.111.593	8.053.959
ACTIVE CIRCULANTE NETE , RESPECTIV DATORII CURENTE	-7.394.169	-7.717.406
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	-7.373.189	-7.702.275
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	2.304.686	2.184.686
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	-	-

VENITURI IN AVANS	-	-
CAPITAL	1.701.450	1.701.450
PRIME LEGATE DE CAPITAL	-	-
REZERVE DIN REEVALUARE	-	-
REZERVE	85.073	85.073
REZULTATUL REPORTAT	-11.183.000	-11.421.729
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	-281.398	-251.755
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	-9.677.875	-9.886.961
CAPITALURI TOTAL	-9.677.875	-9.886.961
Activ = Pasiv	738.404	351.684

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată următoarele:

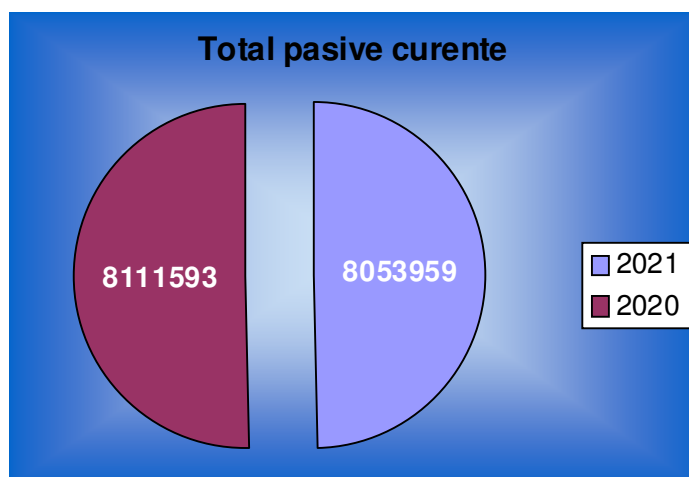
- Activele care reprezintă cel puțin 10% din total sunt:
 - La 30.06.2021 valoarea stocurilor este de 109.739 lei și reprezintă 31,20% din total active, iar valoarea creanțelor este de 85.085 lei, reprezentând 24,19% din total active.
 - La 30.06.2020 valoarea stocurilor este de 85.718 lei și reprezintă 11,61% din total active, iar valoarea creanțelor este de 180.276 lei, reprezentând 24,41% din total active.
- Total active curente la 30.06.2021 = 336.553 lei
- Total active curente la 30.06.2020 = 717.424 lei

La 30.06.2021 total active curente au scăzut cu 53,09% față de aceeași perioadă a anului 2020.



- Total pasive curente la 30.06.2021 = 8.053.959 lei;
- Total pasive curente la 30.06.2020 = 8.111.593 lei.

La 30.06.2021, total pasive curente au scazut cu 0,71% fata de aceeași perioadă a anului trecut.



b) Contul de profit și pierdere

(LEI)			
Nr.rd.	Denumirea indicatorilor	30.06.2020	30.06.2021
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	284.482	266.702
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	281.594	246.852
3.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	557.437	491.513
4.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	275.843	-244.561
5.	VENITURI FINANCIARE	238	8
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	2957	4.545
7.	REZULTATUL FINANCIAR	-2.719	-4.537
8.	VENITURI TOTALE	281.832	246.860
9.	CHELTUIELI TOTALE	560.394	496.058
10.	REZULTATUL BRUT	-278.562	-249.198
11.	IMPOZITUL PE PROFIT	-	-
12.	ALTE IMPOZITE	2.836	2.557
13.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-281.398	-251.755

Analizand contul de profit și pierdere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constata urmatoarele:

- Cifra de afaceri este în valoare de 266.702 lei, cu 6,25% mai scazuta fata de aceeași perioadă a anului 2020.

Elementele de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% din cifra de afaceri au fost:

- Cheltuielile cu personalul in suma de 324.535 lei, sunt în scadere cu 17,36% fata de aceeasi perioada a anului trecut si reprezinta 121,68,% din cifra de afaceri;
 - Alte cheltuielile de exploatare sunt in suma de 127.586 lei, în crestere cu 7,89%, fata de aceeasi perioada a anului trecut si reprezinta 47,84% din cifra de afaceri;
-
- Nu s-au inregistrat profituri reinvestite in perioada analizata.
 - Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli în perioada studiata.
 - În ultimele 6 luni nu a avut loc vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
 - În urmatoarele 6 luni nu se anticipeaza vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
 - Nu s-au distribuit dividende în ultimii 2 ani.

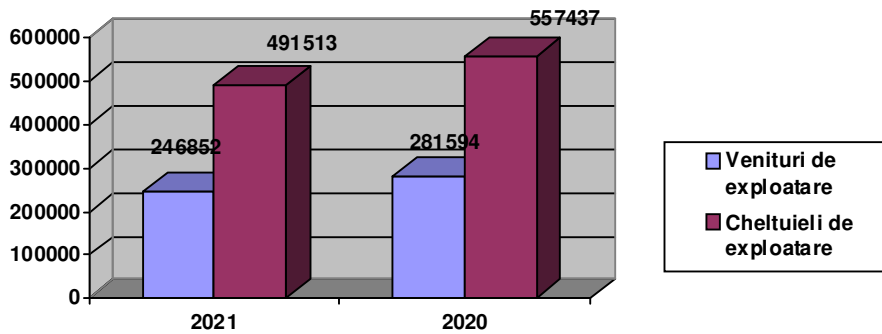
II. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

Societatea comerciala ELECTRECORD S.A. are ca obiect de activitate „Reproducerea inregistrarilor” - 1820.

În primul semestru al anului 2020, volumul total al veniturilor realizate a fost în suma de 246.860 lei, reprezentand o scadere cu 12,41% fata de veniturile totale obtinute în aceeasi perioada a anului 2020. Volumul total al cheltuielilor de 496.058 lei, a scazut fata de primul semestru al anului 2020 cu un procent de 11,48%. La sfarsitul trimestrului I 2021, unitatea a înregistrat o pierdere in suma de 251.755 lei, în timp ce în aceeasi perioada a anului anterior societatea înregistra o pierdere in suma de 278.562 lei.

Veniturile din exploatare, în valoare de 246.852 lei au scazut în primul semestru al anului 2021 cu 12,34% fata de aceeasi perioada a anului precedent, iar cheltuielile pentru exploatare, în valoare de 491.513 lei au scazut cu 11,83% fata de 30.06.2020. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu o pierdere în suma de 244.661 lei, iar semestrul I 2020 s-a încheiat cu o pierdere din exploatare în suma de 275.843 lei.

Din totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o detine productia vanduta în valoare de 266.796 lei, iar la cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o detin cheltuielile cu personalul în suma de 342.535 lei, reprezentand 69,69% din totalul cheltuielilor de exploatare.



In primul semestru din 2021 s-au inregistrat cheltuieli financiare in valoare de 4.545 lei, venituri in suma de 8 lei, rezultand o pierdere financiara de 4.537 lei.

In semestru I 2020 s-au inregistrat cheltuieli financiare in valoare de 2.957, venituri in suma de 238 lei, rezultand o pierdere financiara de 2.719 lei.

Din analiza grupelor de venituri si cheltuieli, se observa faptul ca societatea înregistreaza pierderi in semestrul I 2021 in suma de 251.755 lei, iar in sem. I 2020 a inregistrat o pierdere de 278.562 lei.

2.1 Lichiditatea societatii comerciale:

1. Lichiditatea generala:

Lichiditate generala sem. I 2021 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0,04

Lichiditate generala sem. I 2020 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0,08

Lichiditatea generala a scazut in anul 2021 pe fondul scaderii activelor circulante si a stagnarii datoriilor pe termen scurt.

2. Lichiditatea redusa:

Lichiditate redusa sem. I 2021 = Active circulante - Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 0,03

Lichiditate redusa sem. I 2020 = Active circulante - Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 0,07

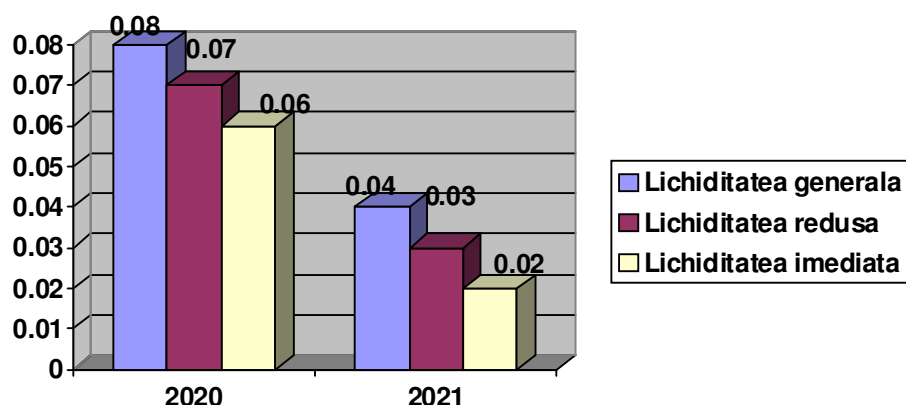
Lichiditatea redusa a scazut fata de anul 2020 pe fondul scaderii activelor circulante, a stagnarii datoriilor pe termen scurt si a stocurilor.

3. Lichiditatea imediata:

Lichiditate imediata sem. I 2021 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 0,02

Lichiditate imediata sem. I 2020 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 0,06

Lichiditatea imediată în 2021 a scăzut semnificativ față de valoare din aceeași perioadă a anului trecut pe fondul scaderii semnificative a lichiditatilor.



Lichiditatea societății a fost afectată și ar putea fi afectată și în viitor de următorii factori:

- Blocaj financiar generalizat;
- Neîncasarea la timp a creanțelor;
- Nerespectarea termenelor de livrare de către furnizori;
- Un număr mare de clienți rau-platnici

2.2 Cheltuielile de capital:

Societatea nu a avut cheltuieli de capital și nu se anticipează astfel de cheltuieli în viitor.

2.3 Veniturile din activitatea de baza

Activitatea de baza a societății este „Reproducerea înregistrărilor” - 1820.

Valoarea veniturilor din activitatea de baza la 30.06.2021 este de 246.860 lei, iar valoarea acestora la 30.06.2020 a fost de 281.594 lei. Valoarea veniturilor din activitatea de baza a scăzut la 30.06.2021 cu 12,41% față de aceeași perioadă a anului trecut.

Principalii factori care afectează pozitiv sau negativ veniturile din activitatea de bază sunt:

- Lipsa de contracte;
- Lipsa de comenzi;
- Concurența din domeniu;
- Creșterea prețurilor la materii prime și materiale;
- Retragera unor clienți foarte importanți;
- Pirateria producției fizice și pe internet.

III. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATI;

3.1. In perioada 01.01.2021-30.06.2021, nu au existat modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare.

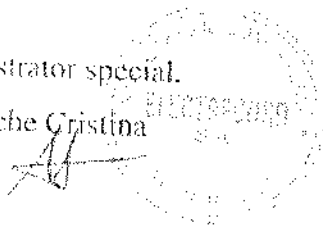
IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Nu au existat tranzactii majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane.

Mentionam ca situatiile financiare ale ELECTRECORD S.A. la 30.06.2021 nu au fost auditate.

Administrator special.

Manolache Cristina

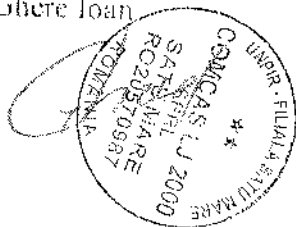


Administrator judiciar

COMCAS LJ 2000 SPRL

Prin administrator coordonator,

Ghere Ioan



Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1027_A1.0.0 30.07.2021

Tip situație financiară : BS

An Semestru

Anul **2021**

Suma de control

1.701.450

Entitatea S.C. ELECTRECORD S.A IN INSOLVENTA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Bucuresti	Sector 3	Bucuresti			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Bd Corneliu Coposu	11				0213134185

Număr din registrul comerțului

J40/911/1991

Cod unic de inregistrare

4 5 8 8 0 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1820 Reproducerea înregistrărilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1820 Reproducerea înregistrărilor

Raportari contabile semestriale

<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input checked="" type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

<input type="checkbox"/> 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 30.06.2021 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.763/ 2021 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 ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	-9.886.961
Capital subscris	1.701.450
Profit/ pierdere	-251.755

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Manolache Cristina

Numele si prenumele

DRAGAN NICUSOR

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Semnătura _____

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	30.06.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	14.318	12.990
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	2.141	2.141
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	16.459	15.131
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	118.037	109.739
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)	178.985	85.085
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	178.985	85.085
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	417.255	141.729
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	714.277	336.553
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	8.121.256	8.053.959
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-7.406.979	-7.717.406
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	-7.390.520	-7.702.275
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	2.244.686	2.184.686
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.701.450	1.701.450
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.701.450	1.701.450
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	85.073	85.073
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	11.183.000	11.421.729
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	238.729	251.755
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-9.635.206	-9.886.961
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	-9.635.206	-9.886.961

*) 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

Manolache Cristina

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGAN NICUSOR

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2021- 30.06.2021
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	284.482	266.702
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	283.390	266.796
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	1.092	-94
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		0
Sold D	07	08	1.798	38.458
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	-1.090	18.608
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	281.594	246.852
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	17.544	16.758
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	10.300	6.244
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	13.785	11.800
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	340	68
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	392.694	324.535
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	384.031	316.668
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	8.663	7.867
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	4.522	4.522
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	4.522	4.522
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	0	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	0	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	0	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	118.252	127.586
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	112.341	110.419
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*)	32	33	5.566	13.576
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	345	3.591
— 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)	37	39	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	0	
- Venituri (ct.7812)	39	41	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	557.437	491.513
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	275.843	244.661
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	6	6
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	232	2
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	238	8
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	
- Venituri (ct.786)	53	55	0	
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	0	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	2.957	4.545
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	2.957	4.545
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	2.719	4.537

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	281.832	246.860
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	560.394	496.058
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	278.562	249.198
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	0	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	2.557
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	278.562	251.755

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.763/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.763/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Manolache Cristina

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGAN NICUSOR

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2021

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.763/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		251.755	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	8.053.959		8.053.959	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	50.349		50.349	
- peste 30 de zile	06	06	50.349		50.349	
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	31.172		31.172	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	31.172		31.172	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditor	16	16	62.728		62.728	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	7.909.710		7.909.710	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19				
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20				
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		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.141	2.141
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.141	2.141
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.141	2.141
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	95.110	
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	85.165	68.619
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	71.574	56.267
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.239	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	12.352	12.352
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	15.991	15.991
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	15.991	15.991
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.054	7.049
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.054	7.049
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	41.122	134.680
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	38.485	130.954
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.637	3.726
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	8.111.369	8.053.960
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	105.731	50.349
- 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	105.731	50.349
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	25.890	57.984
Datorii 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	7.944.952	7.915.720
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	22.710	19.152
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	7.696	12.022
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	7.914.546	7.884.546
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	31.330	25.164
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	31.330	25.164
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		3.466		4.743
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		3.466		4.743
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		1.701.450		1.701.450
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133		1.701.450		1.701.450
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.		30.06.2020		30.06.2021
A		B		1		2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		2.778		28.333
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.		30.06.2020		30.06.2021
A		B		1		2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.		30.06.2020		30.06.2021
A		B		1		2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021	
			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	1.701.450	X	1.701.450	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.559.303	91,65	1.559.303	91,65
- deținut de persoane fizice	170	151	142.147	8,35	142.147	8,35
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Manolache Cristina

Numele si prenumele

DRAGAN NICUSOR

Semnatura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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.

**S.C. ELECTRECORD S.A. SOCIETATE
IN REORGANIZARE JUDICIARA
CUI 458807**

NOTA EXPLICATIVA NR.1

ACTIVE IMOBILIZATE IN 30.06. 2021

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 30.06.2021	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 30.06.2021
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	294	0	0	294	0	0	0	294
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	294	0	0	294	0	0	0	294
Imobilizari corporale								
Terenuri	0	0	0	0				
Constructii	151.648	0	0	151.648	137.330	4.521	0	141.851
Instalatii tehnice si masini	50.797	0	0	50.797	83.611	0	0	83.611
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40.827	0	0	40.827	8.013	0		8.013
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL	243,272	0	0	243,273	228.954	4.521		233.475
Imobilizari financiare	2.141			2.141				
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	245.707	0	0	245.707				
AMORTIZARI - TOTAL					228.954	4.521	0	233.475
TOTAL	245.707	0	0	245.707	228.954	0	0	233.769

In contabilitatea curenta, activele imobilizate au fost inregistrate la valoarea contabila bruta, iar in bilanț, la valoarea contabila neta, adică la valoarea contabila bruta diminuată cu amortizarea. In categoria mijloacelor fixe sunt evidentiata existenta si mișcarea acestora pe categorii si pe locuri de folosință, care sunt utilizate in scopuri administrative, scopuri economice, in funcție de opțiunea Societății.

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si deținute pe o perioada mai mare de un an. Beneficiile economice viitoare reprezintă potențialul de a contribui, direct sau indirect, la fluxul de

numerar sau de echivalente de numerar către societate. Potențialul poate fi unul productiv, fiind parte a activităților de exploatare ale entității.

Activele imobilizate cuprind acele active destinate utilizării pe o baza continuă, pe o perioadă mai mare de un an, în scopul desfășurării activităților Societății.

Valoarea la grupa "Construcții" reprezintă valoarea de intrare a clădirii în contabilitate în suma de 4.264 lei la care costurile cu reparațiile și întreținerea imobilizărilor corporale "Clădiri" au fost incluse în valoarea de intrare în perioada în care au fost efectuate în suma de 147.384 lei, ajungând la valoarea de 151.648 lei.

Soldurile din coloana 4 și 8 reprezintă valoarea activelor minus amortizarea cumulate la grupele respective, la începutul exercitiului financiar 2021 și la 30.06.2021.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. Pentru determinarea amortizării se utilizează amortizarea liniară, care constă în includerea uniformă în cheltuielile de exploatare a unor sume fixe stabilite în mod proporțional cu durata normală de utilizare. Se calculează prin aplicarea cotei medii anuale de amortizare, corespunzător numărului de ani normali de utilizare, la valoarea de intrare.

La 30 iunie 2021 Societatea avea gătat către instituții financiare active imobilizate "Construcții" reprezentând clădiri cu o valoare de 3.413.268 lei, valoare stabilită de expert, evaluator în 23.04.2018.

Administrator special,
MANOLACHE CRISTINA



NOTA EXPLICATIVA NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2021- 30.06.2021

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la 30.06.2021
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2021

Administrator special
 MANOLACHE CRISTINA

NOTA EXPLICATIVA NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2020- 30.06.2021

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0		
1. Cifra de afaceri neta	284,482	266,702
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	429,185	363,927
3. Cheltuielile activitatii de baza	429,185	363,927
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de productie	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	(144,703)	(97,225)
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	118,252	127,586
9. Productia neterminata (711 creditor)		
10. Productia din imobilizari proprii		
11. Alte venituri din exploatare	281,594	246,852
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	18,639	22,041

- * de imobilizari corporale
- * venituri din productia de imobilizari corporale
- * venituri din productia neterminata

Administrator special
 MANOLACHE CRISTINA



**S.C. ELECTRECORD S.A. SOCIETATE
IN REORGANIZARE
CUI 458807**

NOTA EXPLICATIVA NR. 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 30.06.2021

Creanțe - la 30.06.2021	Nr. rd.	Sold la 30.06.2021	-lei-	
			Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I. CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	0	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	475	475	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	51,413	51,413	0
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	4,854	4,854	0
Impozit pe venit(ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	12,352	12,352	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	15,991	15,991	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	85,085	85,085	0
III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	0	0	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0	0	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	85,085	85,085	0

Datorii - la 30.06.2021	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	-lei-		
			Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare - total, din care:	14	2,184,686	0	2,184,686	0
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	0	0	1,485,261	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	0	0	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	699,425	0	699,425	0
II. Alte datorii - total, din care:	19	8,053,959	8,053,959	0	0
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	20	50,349	50,349	0	0
-clienți creditori(ct.419)	21	37,875	37,875	0	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.4315+4316+436++4481)	22	20,383	20,383	0	0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	23	7,884,546	7,884,546	0	0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	10,791	10,791	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	25	0	0	0	0
-creditori diverși(ct.462)	26	4,743	4,743	0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	27	45,272	45,272	0	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	0	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	10,238,645	8,053,959	2,184,686	0

La "datorii fata de alti creditori" sunt inregistrate urmatoarele :

garantii materiale - 225 lei

asociati ct curente - 25.164 lei

salarii datorate - 21.184 lei

sume in curs de clarificare - 0 lei

Administrator special
MANOLACHE CRISTINA



**ELECTRECORD SA SOCIETATE
IN REORGANIZARE JUDICIARA
CUI 458807**

NOTA EXPLICATIVA NR. 6

PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE

INFORMATII GENERALE

S.C. ELECTRECORD S.A SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA "Societatea" este persoana juridical romana, cu capital privat, cu sediul in Romania, consti/1990 I 1991, in forma societatii pe actiuni, in conformitate cu prevederile Legii societatilor nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Sediul social al societatii este in Bd. Corneliu Coposu, Nr. 11, Sector 3, Bucuresti, Romania.

In sensul prevederilor legale, societatea are domiciliul fiscal declarat la sediul social, locul unde se exercita gestiunea administrativa si conducerea efectiva a afacerilor. Avand in vedere ca punctul de lucru reprezinta spatiul, distinct de sediul social, societatea isi desfasoara activitatea economica, lucrativ in punctul de lucru organizat in Bd. Corneliu Coposu, Nr. 11, Sector 3, Bucuresti, Romania.

Obiectul principal de activitate conform Clasificarii activitatilor din economia nationala, in vigoare de la 1 ianuarie 2008, activitate incadrata in clasa CAEN (2) 1820, reproducerea inregistrarilor, si urmatoarele obiecte secundare de activitate:

- Activitati support pentru interpretari artistice (spectacole) Cod CAEN 9002,
- Activitate de interpretare artistica Cod CAEN 9001,
- Activitate de realizare a inregistrarii audio si activitati de editare muzicala Cod CAEN 5920.

Capitalul social subscris, integral varsat in valoare de 1.701.450 lei, aport in numerar, un numar de parti sociale 680.580 a 2,5 lei fiecare, fiind atribuite in intregime asociatilor, dupa cum urmeaza:

- ELECTRECORD S.A. PAS 528.630 actiuni, 77,6735 % din capitalul social
- Actionari persoane fizice tip lista, 151.950 actiuni 22,3265 % din capitalul social

Societatea comerciala **S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** isi desfasoara activitatea pe baza prevederilor legale si ale Actului constitutive, Organul supreme de conducere al societatii si control al activitatii organelor statutare este Adunarea Generala a Actionarilor, care ii asigura politica economica si comerciala Electrecord este prima casa de discuri romaneasca, infiintata in anul 1932, brand-ul muzicii romanesti, care a inregistrat in studiourile sale zeci de mii de lucrari din toate genurile musicale, cu cei mai mari solisti ai tarii. Toate acete inregistrari au fost editate pe diferite suporturi: pornind de la magical disce vinil si caseta audio, ajungand in zilele noastre la compact disc, astfel incat catalogul de CD-uri cuprinde astazi peste 1200 de albume din genurile simfonic, de camera, de opera si operetta, folclor, pop-rock, jazz, divertisment. Obiectul de activitate al **S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** il reprezinta producerea, difuzarea si comercializarea de compact discuri audio si executarea de inregistrari in studiourile proprii.

Principiile generale care guverneaza activitatea **S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** sunt:

- 1. PRINCIPIUL CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII ;**
- 2. PRINCIPIUL PERMANENȚEI METODELOR ;**
- 3. PRINCIPIUL PRUDENTEI;**
- 4. PRINCIPIUL INDEPENDENȚEI EXERCITIULUI;**
- 5. PRINCIPIUL EVALUĂRII SEPARATE A ELEMENTELOR DE ACTIV SI DE DATORII;**
- 6. PRINCIPUL INTANGIBILITĂȚII;**
- 7. PRINCIPIUL NECOMPENSĂRII;**
- 8. PRINCIPUL PRELEVĂRII ECONOMICE ASUPRA JURIDICULUI;**
- 9. PRINCIPIUL PRAGULUI DE SEMNIFICAȚIE;**

POLITICILE CONTABILE reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de Societate la întocmirea și prezentarea **SITUAȚIILOR FINANCIARE** 30 iunie 2021.

S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA a adoptat o serie de politici contabile ce se bazează pe **REGLEMENTĂRILE CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE**, Politici Contabile în condițiile aplicării Reglementărilor contabile OMFP 1802/2014, Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală Reglementări Contabile: OMFP 1802/2014, Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, OMFP 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, O.M.E.F NR.3512/2008 privind documentele financiar contabile, cu modificările și completările ulterioare, Legislația Societăților Comerciale La Zi: Legea nr. 31/1990.

Politicele contabile sunt structurate în:

- politici contabile generale referitoare la problema de fond a organizării raportării financiare, respectiv recunoaștere, clasificare, evaluare, prag de semnificație etc.
- politici contabile specifice, aferente raportării financiare, referitoare la particularitățile aferente categoriilor specifice de active, datorii, capitaluri proprii, venituri, cheltuieli și rezultate.

Ca și reguli generale de recunoaștere a elementelor din situațiile financiare, ne-am prelevat de principiile enumerate anterior, dorind astfel ca informațiile furnizate să fie:

- > relevante;
- > credibile;
- > comparabile;
- > inteligibile;

POLITICI CONTABILE GENERALE:

Situațiile financiare ale **S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** au fost pregătite pe baza principiului continuității activității conform costului istoric și sunt întocmite în conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014. Elementele prezentate în aceste situații fiind evaluate în conformitate cu principiile contabile generale enumerate mai sus, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce trezoreria sau echivalentul ei este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare.

În scopul întocmirii acestor Situații financiare ale **S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** în conformitate cu prevederile legislative din România, moneda funcțională este considerată a fi Leul Românesc (RON).

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Capitalurile proprii negative ale societății arată un grad mare de îndatorare a acesteia datorită înregistrării unor pierderi contabile mari și repetate din anii anteriori, precum și imposibilitatea acesteia de a-și acoperi datoriile către bugetul general consolidat al statului, din fonduri proprii.

Bugetul pregătit de conducerea Societății și aprobat de către Consiliul de Administrație pentru anul 2020, indică fluxuri de numerar pozitive din activitatea de exploatare, o creștere în vânzări și profitabilitate care contribuie direct la îmbunătățirea lichidității și va permite Societății să ia măsuri adecvate de redresare și diversificarea căilor prin care își poate atrage noi capitaluri suficiente pentru ca Societatea să continue activitatea în condiții normale, în baza principiului continuității activității.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

MODIFICĂRI ALE POLITICILOR CONTABILE ȘI ALE INFORMAȚIILOR DE FURNIZAT

Politicele contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercițiul financiar anterior.

NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind numerar în banca, casa.

RECUNOAȘTEREA VENITURILOR

Veniturile sunt măsurate la valoarea justă a sumelor încasate sau de încasat nete de TVA. Veniturile sunt reduse cu valoarea retururilor, rabaturilor comerciale și a altor costuri similare.

Vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții:

- > Societatea a transferat în mod substanțial către cumpărător toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- > Societatea nu reține nicio implicare managerială asociată de obicei dreptului de proprietate și nici controlul efectiv asupra veniturilor vândute;
- > Suma veniturilor poate fi măsurată într-o manieră credibilă;
- > Este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să intre în entitate, iar costurile înregistrate sau ce urmează să fi înregistrate cu privire la tranzacție pot fi măsurate într-o manieră credibilă.

Venituri din vânzarea de servicii și alte venituri

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura prestării acestora.

Tranzacții în valută

Societatea operează în România, iar moneda sa funcțională este leul românesc (RON).

În pregătirea situațiilor financiare ale Societății, tranzacțiile în alte monede (valute) decât moneda funcțională sunt înregistrate la rata de schimb în vigoare la data tranzacțiilor. Lunar, și la data fiecărui bilanț contabil, elementele monetare denominate în valuta sunt convertite la cursurile de schimb în vigoare la acele date.

Activele și datoriile monetare exprimate în valuta la sfârșitul anului sunt convertite în RON la cursul de schimb valabil la sfârșitul anului. Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar nerealizate sunt prezentate în contul de profit și pierdere.

Rata de schimb RON pentru 1 unitate din moneda străină:

Moneda în valuta	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
1EUR	4,8694	4,9267
1USD	3,9660	4,1425

Impozitarea

Cheltuiala cu impozitul pe profit reprezintă suma impozitului curent.

EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI:

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare. Atunci când aceste evenimente au o asemenea importanță încât neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte, atunci trebuie prezentate următoarele informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente: - natura evenimentului, și - o estimare a efectului financiar sau o mențiune conform căreia o astfel de estimare nu poate fi făcută

CORECTAREA ERORILOR CONTABILE:

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale societății pentru una sau mai multe perioade anterioare. Corectarea acestor erori se face pe seama rezultatului reportat, iar în notele la situațiile financiare anuale trebuie prezentate informații suplimentare cu privire la erorile constatate.

POLITICI CONTABILE SPECIFICE:

POLITICI AFERENTE ACTIVELOR IMOBILIZATE

Imobilizările corporale, mai puțin clădirile, sunt prezentate la cost, net de amortizare acumulate și/sau depreciere acumulată, dacă este cazul.

Utilajele și instalațiile sunt înregistrate în bilanțul contabil la valorile lor istorice, diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderi de valoare, dacă este cazul.

Clădirile sunt înregistrate la valoarea justă minus amortizarea cumulată a clădirilor și pierderile din depreciere recunoscute după data reevaluării. Reevaluările sunt realizate frecvent pentru a asigura ca valoarea justă a activului reevaluat nu se deosebește semnificativ de valoarea contabilă. Amortizarea acumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă a activului și suma netă este tratată la valoarea reevaluată a activului.

Orice surplus din reevaluare este înregistrat la alte elemente ale rezultatului global și, astfel, creditat în rezerva din reevaluare activelor de la capitalurile proprii, cu excepția măsurii în care acestea reia o reducere din reevaluare aceluiași activ recunoscută anterior în contul de profit și pierdere și, în acest caz, creșterea este recunoscută în contul de profit și pierdere. Un deficit din reevaluare este recunoscut în contul de profit și pierdere, cu excepția cazului în care compensează un surplus existent pentru același activ, recunoscut în rezerva din reevaluarea activelor.

La cedare, orice rezerva din reevaluare care se referă la activul respectiv ce urmează a fi vândut este transferată la rezultatul raportat.

Un element de imobilizări corporale și orice parte semnificativă recunoscută inițial sunt derecunoscute la cedare sau când nu se mai așteaptă niciun beneficiu economic din utilizarea sau cedarea acestora.

Orice câștig sau pierdere care rezultă din derecunoașterea unui activ calculat ca fiind diferență dintre încasările nete la cedare și valoarea contabilă a elementului este inclusă în contul de profit și pierdere când activul este derecunoscut.

Amortizarea este înregistrată utilizând metoda liniară. Duratele de viață utile și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărui an.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utile:

Denumirea elementului de imobilizare	Durata de utilizare în ani
Clădiri	40
Instalații tehnice și mașini	3-5
Alte instalații utilaje și mobilier	2-8

Deprecierea imobilizărilor corporale

La data fiecărui bilanț contabil, Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor corporale pentru a determina dacă există vreo indicație ca acele active au suferit pierderi prin depreciere. Dacă există o astfel de indicație, suma recuperabilă a activului este estimată pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere. Atunci când nu este posibilă estimarea recuperabilă a unui activ individual, Societatea estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar căreia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele Societății sunt de asemenea alocate unor unități individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

Suma recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scotante la valoarea curentă utilizând o rată de scont înainte de impozitare, care reflectă evaluările curente de piață a valorii temporare a banilor și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

În cazul în care valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere din depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția activelor reevaluate pentru care există o rezerva din reevaluare care poate fi diminuată cu pierderea din depreciere.

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversată ulterior, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este crescută la estimarea revizuită a valorii sale recuperabile, dar astfel încât valoarea contabilă revizuită nu depășește valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nicio

pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv in anii anteriori. O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierdere.

Un surplus din reevaluare este recunoscut ca element al rezultatului global si creditat la rezerva din reevaluare a activului, exceptând situațiile in care pentru un activ reevaluat a fost recunoscut anterior o descreștere de valoare in contul de profit si pierdere, situație in care surplusul poate fi recunoscut in contul de profit si pierdere in limita acestei descreșteri anterioare.

Politici contabile privind elementele de natura stocurilor

CONTABILITATEA stocurilor se circumscrie METODEI INVENTARULUI PERMANENT ;

COSTUL STOCURILOR : cuprinde toate costurile aferente achiziției si prelucrării ,precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile la forma si locul in care se găsesc in prezent. Costurile, inclusiv o parte corespunzătoare a cheltuielilor fixe si variabile indirecte, sunt alocate stocurilor deținute prin metoda cea mai potrivita clasei respective de stocuri. Produsele finite, semifabricatele si producția in curs de execuție sunt evaluate la cost efectiv.

Evaluarea stocurilor la ieșire: se aplica TRATAMENTUL DE BAZA si anume METODA FIFO"TRIMUL INTRAT -PRIMUL IEȘIT".

In bilanț stocurile se evaluează la cea mai mica valoare dintre COST SI VALOAREA REALIZABILA NETA prin înregistrarea unor ajustări pentru depreciere atunci când se constata ca o depreciere a avut loc.

Gestiunea stocurilor se tine CANTITATIV-VALORIC produse finite, semifabricate, pentru materiale consumabile,obiecte de inventar si mărfuri.

Materialele de natura obiectelor de inventar sunt recunoscute pe cheltuieli integral, la darea in folosința.

POLITICI AFERENTE CREANȚELOR COMERCIALE SI FINANCIARE

Creanțele societății se clasifica in:

- creanțe comerciale (clienti,furnizori debitori)
- creanțe necomerciale (creanțe in legătura cu personalul, creanțe in legătura cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate,debitori diverși)

Evaluarea creanțelor se face la valoarea nominala.Creanțele incerte se înregistrează distinct in contabilitate. Pentru deprecierea creanțelor ,la sfârșitul exercițiului financiar-cu ocazia inventarierii ,se înregistrează ajustări pentru depreciere,iar deductibilitatea fiscala a acestor ajustări este in conformitate cu prevederile legale.

Creanțele in valuta se înregistrează in contabilitate atât in lei la cursul de schimb comunicat de BNR la data efectuării operatiunilor,cat si in valuta.Xa finele exercițiului financiar diferentele de curs aferente creanțelor in valuta existente in sold se recunosc ca venituri sau cheltuieli financiare.

Cel puțin o data pe an se face confirmarea soldurilor comerciale cu clienții.

Creanțele neincasate vor antrena recunoașterea unor pierderi in situațiile financiare numai daca este certa imposibilitatea de a le incasa si numai după ce s-au întreprins toate acțiunile care se impun pentru recuperarea lor(urmarirea in justiție si obținerea unei sentințe definitive,executarea silita ,cererea falimentului respectivului debitor)

S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA practica reduceri comerciale si reduceri financiare de preț, calculate in cascada ,fiind nominalizate separat in facturile emise.Aceste reduceri se acorda in conformitate cu Politica de Marketing adoptata la nivel de societate pentru fiecare an in parte.

D.POLITICI AFERENTE DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI SI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR.

Operațiunile de incasari si plăți sunt efectuate cu respectarea Regulamentului operațiunilor de casa .Regulamentelor BNR si a celorlalte legi in domeniu.

Evidențierea contabila a disponibilităților in valuta si a mișcării acestora se face in lei la cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

La sfârșitul fiecărei luni si a exercițiului financiar soldul in valuta este convertit in funcție de cursul de schimb BNR publicat in ultima zi a lunii si a exercițiului financiar, iar diferentele de curs valutar sunt evidențiate ca si cheltuieli sau venituri financiare ale perioadei.

Rata de schimb Ron pentru 1 unitate din moneda straina:

Moneda in valuta	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
1EUR	4,8694	4,9267
1USD	3,9660	4,1425

Situația fluxurilor de numerar este determinata după metoda directa.

POLITICI AFERENTE DATORIILOR COMERCIALE SI ALTOR DATORII

Evaluarea datoriilor se face la VALOAREA NOMINALA .Actualizarea valorii datoriilor este necesara in cazul datoriilor in valuta ,nedecontate pana la sfârșitul lunii si a anului.

Datoriile fiscale sunt calculate ,evidențiate si virate conform prevederilor legale in vigoare.Valoarea acestor contribuții este înregistrata in contul de profit si pierdere.

Clasificarea datoriilor in bilanț se face in funcție de durata de decontare in datorii cu termen de plata de pana la un an si datorii cu termen de plata de peste un an.

POLITICI AFERENTE CAPITALURILOR PROPRII

Capitalurile proprii ale societății reflecta dreptul acționarilor asupra activelor societatii,dupa deducerea tuturor datoriilor.

S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA NU APLICA AJUSTAREA LA INFLAȚIE A CAPITALURILOR PROPRII.

Capitalurile proprii cuprind:

- capitalul social subscris si vărsat
- profitul sau pierderea exercițiului
- rezerve
- rezultat reportat

POLITICI AFERENTE VENITURILOR,CHELTUIELILOR SI REZULTATELOR

Contul de profit si pierdere cuprinde: cifra de afaceri neta,veniturile si cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum si rezultatul exercițiului (profit sau pierdere).

CIFRA DE AFACERI NETA cuprinde veniturile rezultate din livrări de bunuri,prestari de servicii si alte venituri din exploatare,mai puțin reducerile comerciale acordate clienților.

VENITURI:

In categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri după natura lor, astfel:

- venituri din exploatare;
- venituri financiare;
- venituri extraordinare;

CHELTUIELI:

Cheltuielile societății reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri, lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază societatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Pierderile reprezintă reduceri ale beneficiilor economice și pot rezulta sau nu ca urmare a desfășurării activității curente a societății.

Contabilitatea cheltuielilor de ține pe feluri de cheltuieli după natura lor, astfel:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare

Un aspect esențial asociat cheltuielilor este momentul recunoașterii acestora. La baza acestui lucru va sta principiul conectării cheltuielilor cu veniturile ce au fost generate în respectiva perioadă.

REZULTATE.

La sfârșitul fiecărei perioade soldurile conturilor de cheltuieli și venituri se preiau în contul de profit și pierdere. Rezultatul brut contabil se ajustează cu cheltuielile nedeductibile fiscal, cu cele deductibile fiscal, precum și cu veniturile neimpozabile pentru determinarea rezultatului fiscal. Impozitul pe profit se determină conform prevederilor legale în vigoare. Rezultatul exercițiului va fi distribuit în conformitate cu HOTĂRÂREA ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR.

POLITICI CONTABILE AFERENTE UNOR CAZURI SPECIALE

Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile societății!

Orice modificare a politicilor contabile trebuie menționată în notele explicative, pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în mod adecvat, precum și efectele modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei și tendința reală a rezultatelor societății.

Nu se consideră modificări ale politicilor contabile:

- adoptarea unei politici contabile pentru evenimente sau tranzacții care diferă de fond de evenimentele sau tranzacțiile produse anterior;
- adoptarea unor politici contabile pentru evenimente sau tranzacții care nu au avut loc anterior sau care au fost ne semnificative.

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercițiul financiar anterior.

Administrator special
MANOLACHE CRISTINA



NOTA EXPLICATIVA - NR. 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII LA 30.06.2021)

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	-	Nu.	X		
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii; nu este cazul					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise 1.701.450 lei					
* au fost integral varstate		Numar:	680,850	Valoare actiuni - 1:	2,5 lei
				Valoare actiuni - 2:	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;					
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		..... / nu este cazul			
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		..... / nu este cazul			
* valoarea eventualei prime de rascumparare;		..... / nu este cazul			
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni;		..... / nu este cazul			
* numar de actiuni emise;		..... / nu este cazul			
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		..... / nu este cazul			
* drepturi legate de distributie:		..... / nu este cazul			
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;		..... / nu este cazul			
* perioada de exercitare a drepturilor;		..... / nu este cazul			
* pretul platit pentru actiunile distribuite;		..... / nu este cazul			
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;		..... / nu este cazul			
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		..... / nu este cazul			
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:		..... / nu este cazul			
* valoarea nominala;		..... / nu este cazul			
* valoarea inregistrata in momentul platii.		..... / nu este cazul			
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile					
* explicatie;					
..... / nu este cazul					

La începutul anului 2021 capitalul social subscris si varsat al societatii era de **1.701.450 lei**, împartit într-un numar de **680.580** actiuni nominative, cu valoarea nominala de 2.5 lei/actiune.

Administrator special,
 MANOLACHE CRISTINA



SC ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA
CUI 458807

ANEXA NOTA 7 - BILANT

La 30 iunie 2021 capitalul social in valoare de **1.701.450** lei este format din **680.580** parti sociale cu o valoare nominala de **2.5** lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2021.

Capitalul social al Societatii la 30 iunie 2021 este detinut de catre urmatoorii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2020	VALOARE	Procent detinut din capitalul social la 30/06/2021
1	Asociatia Salariatilor SC Electrecord SA PAS	528,630	1,321,575.00	77.6735
2	Brodhurst Investments Limited	94,842	237,105.00	13.9355
3	Alte persoane juridice	249	622.50	0.0360
4	Persoane fizice	56,859	142,147.50	8.3550
TOTAL		680,580	1,701,450.00	100%

S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2021.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE
(informatii la 30.06.2021)

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;							
Da.	-		Nu.	X			
Valoare							
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;							
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere 0
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
*acordate in anul curent						15990	lei
*sold la 30.06.2021						15990	lei
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
* rata dobanzii;						nu este cazul	
* principalele clauze ale creditului;						nu este cazul	
* suma rambursata pana la aceea data;						0	
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;						nu este cazul	
e) salariati:							
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;				Conducere	2		
				Executie	7		
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;							
* cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca;							
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.							

Administrator special
 MANOLACHE CRISTINA



ALTE INFORMATII LA 30.06.2021

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
SC ELECTRECORD S.A. IN REORGANIZARE JUDICIARA - cu sediul in BUC.,BD. CORNELIU COPOSU, NR.11, SECTOR 3 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a de sfasurat activitati de REPRODUCERI INREGISTRARI n localitatea BUCURESTI , de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 17 angajati (pe parcursul anului 2018). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
nu este cazul						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;					0
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;					0
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;					0
	* impozitul pe profit ramas de plata.					0
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati	Comert	260.702	Servicii	6000	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania		260.702	International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat ne reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;						nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.						nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.						-
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;						nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.						nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:					

* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;	nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri: dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Administrator special,
 MANOLACHE CRISTINA

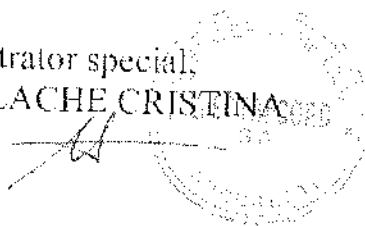

ELECTRECORD S.A. IN INSOLVENTA
Sediul: B-dul. Corneliu Coposu, Nr. 11, Bucuresti, Sector 3
J 40/9111/1991
CUI: 458807

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnata MANOLACHE CRISTINA in calitate de administrator special, si Comcas I.J 2000 SPRL prin GHERE IOAN in calitate de administrator judiciar, declaram pe proprie raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila semestriala intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale ELECTRECORD S.A.

Totodata mai declaram pe proprie raspundere ca raportul semestrial la data de 30.06.2021 prezinta in mod corect si complet informatiile despre ELECTRECORD S.A.

Administrator special,
MANOLACHE CRISTINA



Administrator judiciar
COMCAS LJ 2000 SPRL
Prin administrator coordonator
Ghere Ioan

