



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

Nr. 988 / 29.09.2023

Catre:

Bursa de Valori Bucuresti S.A.

email: ats@bvb.ro

fax: 0213 124 722

Autoritatea de Supraveghere Financiara Bucuresti

email: office@asfromania.ro

fax: 0216.596.051; 0216.596.436

Va transmitem ataşat raportul semestrial aferent SEMESTRULUI I - 2023.

Cu stima,



Preşedinte C.A.
Ioşif Mihoc



Cordon, 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

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SEMESTRUL I 2023

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

Data raportului :04.09.2023

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 2023 activitatea ELEROM S.A. s-a axat in principal pe producerea, repararea si modernizarea transformatoarele electrice.

1.1. Indicatori economico-financiari calculati la 30.06.2023

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat	
		30.06.2022	30.06.2023
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / datorii curente	15,71	2,92
2. Indicatorul gradului de indatoare	Datorii totale / capital propriu x 100	5,79	4,72
3. Viteza de rotatie a debitelor- clienti	Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 180	108	172
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	2,11	6,28

1.2. Sursele de finantare pentru activitatea curenta utilizate in semestrul I 2023 sunt surse proprii, din incasari, si credite bancare pentru acoperirea necesarului de capital de lucru .

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 30.06.2023, activul total al societății este de **20.258.711 lei**, constituit din:
 - active imobilizate **1.859.600 lei**
 - active circulante **18.399.111 lei**

ACTIV	lei		Dif.	
	01.01.2023	30.06.2023		
Elemente bilantiere			±	%
1. Active imobilizate (AI)	2.009.332	1.859.600	-149.732	-7,46
2. Active circulante (AC)	14.967.249	18.399.111	3.431.862	22,93
- Stocuri	7.555.622	6.197.677	-1.357.945	-17,97
- Creante	2.268.303	11.326.105	9.057.802	399,32
- Disponibilitati banesti	5.143.324	875.329	-4.267.995	-82,98
3. Cheltuieli in avans	0	0	0	0,00
4. Active totale (AT)	16.976.581	20.258.711	3.282.130	19,34

Elemente bilantiere	lei		lei	
	01.01.2023		30.06.2023	
	Valoare	Pondere in total activ	Valoare	Pondere in total activ
1. Active imobilizate	2.009.332	11,84	1.859.600	14,31
2. Active circulante total	14.967.249	88,16	18.399.111	85,69
din care:				
- Stocuri	7.555.622	50,48	6.197.677	36,04
- Creante	2.268.303	15,15	11.326.105	30,66
- Disponibilitati banesti	5.143.324	34,37	875.329	33,30
TOTAL ACTIV	16.976.581	100	20.258.711	100

Comparativ cu inceputul anului 2023 activele totale inregistreaza o crestere cu

3.282.130 lei (19,34%) , activele imobilizate inregistreza o scadere cu 149.732 lei(7,46%) si reprezinta

9,18 % din total activ iar activele circulante sunt in crestere cu 3.431.862 lei(22,93%) si reprezinta 90,82% din total activ.

Dintre activele circulante stocurile inregistreza o scadere cu 1.357.945 lei (17,97 %)mai ales pe seama scaderii disponibilitatilor banesti care scad cu 4.267.995 lei(82,98%).Creantele inregistreza cresteri semnificative cu 9.057.802 lei(399, 32%) mai ales pe seama cresterii valorii contului de clienti.Stocurile reprezinta 33,68 % din activele circulante, creantele 61,56% iar disponibilitatile banesti 4,76%.

PASIV	lei	lei			Pondere in total pasiv
Elemente bilantiere	01.01.2023	30.06.2023	±	%	
1. Capital propriu	13.694.966	13.583.306	-111.660	0,82	67,05
2. Datorii totale	3.034.086	6.287.130	3.253.044	107,22	31,03
3.Provizioane	247.529	339.572	92.043	37,18	1,68
4. Venituri in avans		48.703	48.703	-	0,24
TOTAL PASIV	16.976.581	20.258.711	3.282.130	19,34	100

Capitalurile proprii au scazut in sem. I 2023 cu 111.660 lei fata de inceputul anului 2023 si reprezintă 67,05 % din total pasiv, iar datoriile au crescut cu 3.253.044 lei și reprezintă 31,03 % din total pasiv.

Suma totala a datoriilor la 30.06.2023 este de 6.287.130 lei, din care:

- datorii comerciale	850.563 lei
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	818.545 lei
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	140.696 lei
- datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	140.415 lei
- fonduri speciale- taxe si varsaminte asimilate	7.174 lei
- alte datorii	53.915 lei
-credite bancare	4.324.527 lei

2.1 b) Contul de profit si pierdere

Situatia contului de profit sau pierdere la 30.06.2023 se prezinta astfel:

Indicator	lei	lei	
	Realizat 30.06.2022	Realizat 30.06.2023	±
Cifra de afaceri	4.536.740	11.691.885	7.155.145
Productia exercitiului	4.475.855	11.669.485	7.193.630
Venituri din exploatare	4.326.945	11.432.661	7.105.716
Cheltuieli din exploatare din care:	5.060.902	11.544.535	6.483.633
Cheltuieli materiale	2.323.707	1.907.209	-416.498
Cheltuieli cu personalul	2.239.466	2.821.042	581.576
Rezultatul din exploatare	207.214	113.374	620.583
Venituri financiare	566	12.901	12.335
Cheltuieli financiare	207	12.687	12.480
Rezultatul financiar	359	214	-145
Venituri totale	4.327.511	11.445.562	7.118.051
Cheltuieli totale	5.061.109	11.557.222	6.496.113
Rezultatul brut	-733.598	-111.660	621.938

Cifra de afaceri la 30.06.2023 este de 11.691.885 lei, in crestere cu 157,72% fata de aceeași perioada a anului 2022, veniturile totale sunt in valoare de 11.445.562 lei ,cheltuielile totale cresc cu 6.496.113 lei iar rezultatul inregistrat de societate este pierdere in valoare de 111.660 lei .

2.1. c) Elemente de cash-flow

	lei
	30.06.2023
A. Trezoreria neta din activitatea de exploatare	214.601
B. Trezoreria neta din activitatea de investitii	158.019
C. Trezoreria neta din activitatea de finantare	4.324.527
D. Cresterea neta a trezoreriei	-4.267.995
E. Trezorerie la inceputul exercitiului financiar	5.143.324
F. Trezorerie la sfarsitul semestrului I 2023	875.329

Se remarca o scadere a trezoreriei la sem. I 2023 cu 4.267.995 lei fata de inceputul anului 2023 .

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 aceeaasi perioada a anului precedent.

4. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Nu este cazul.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

MIHOC IOSIF



DIRECTOR GENERAL,

DIRECTOR ECONOMIC,



DUMEA PETRE

DUMEA COCA



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

RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
ASUPRA RAPORTARILOR CONTABILE LA DATA DE
30.06.2023
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 2023, contul de profit și pierdere și date informative. Raportările contabile menționate se referă la:

- **Activ net/Total capitaluri:** 13.583.306 lei
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere):** -111.660 lei.

2. **În opinia noastră, Raportările contabile anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 30 iunie 2023, 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 2023, 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 2023 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 2023 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 că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor 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

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

- 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 guvernarea, 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, 08.08.2023

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. INFORMATII GENERALE

Denumirea societății: SC ELEROM SA;

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

Mod de constituire: Societate pe acțiuni

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

Cod unic de înregistrare : RO 3426320;

Capital social (lei): 3.400.059;

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

Forma de proprietate: privată 100%;

Structura acționariatului la data de 30.06.2023:

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

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

In perioada 01.01.2023-30.06.2023 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 raportarilor contabile la data de 30.06.2023:

➤ Active imobilizate:	1.859.600 lei;
➤ Active circulante:	18.399.111 lei;
➤ Capitaluri proprii:	13.583.306 lei;
➤ Datorii totale:	6.287.130 lei;
➤ Cifra de afaceri:	11.691.885 lei;
➤ Rezultatul net (pierdere):	111.660 lei.

La data de 30.06.2023 SC ELEROM SA Cordun, urmare a tranzactiilor comerciale, inregistreaza in evidenta contabila urmatoarele solduri:

➤ Creante comerciale de incasat	10.892.453 lei;
➤ Alte creante de incasat	200.613 lei;
➤ Ajustari pentru deprecierea creantelor	233.039 lei;
Total creante	11.326.105 lei.

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 2023.

Raportările contabile au respectat principiile contabile stabilite prin Legea contabilității nr. 82/1991R, cu modificări și completări ulterioare, respectiv Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 2195/2023 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2023 a operatorilor economici.

- ✓ **Principiul continuității activității.** Acesta presupune ca entitatea își continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- ✓ **Principiul permanenței metodelor.** Există o continuitate în aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- ✓ **Principiul prudenței.** Valoarea oricărui element a fost determinată pe baza principiului prudenței. În mod special s-au avut în vedere următoarele aspecte:
 - a) luarea în considerare numai a profiturilor recunoscute până la data de 30.06.2023;
 - b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul sem. I 2023 sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
 - c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor, chiar dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere.
- ✓ **Principiul independenței exercițiului.** S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.
- ✓ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.** În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
- ✓ **Principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent, cu excepția corecțiilor impuse de aplicarea IFRS.

- ✓ **Principiul necompensării**. Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.
- ✓ **Principiul prelevanței economice asupra juridicului**. Informațiile prezentate în situațiile raportare 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 2023 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 prețuri 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 30.06.2023, societatea prezintă imobilizări corporale în valoare netă de 1.859.600 lei, concretizate în:

- Terenuri	383.036 lei;
- construcții	960.284 lei;
- echipamente tehnologice, mașini, utilaje	333.510 lei;
- aparate și instalații de măsură și control	38.243 lei;
- mijloace de transport	132.456 lei;
- mobilier, birotică și alte active corporale	12.071 lei;

TOTAL 1.859.600 lei.

În sem. I 2023 s-au efectuat investiții în imobilizări corporale în sumă totală de 4.142 lei, reprezentând echipamente tehnologice. În această perioadă amortizarea calculată pentru imobilizările corporale a fost de valoare de 153.877 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 RO93BRDE2805V21802800BRD

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

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare netă	
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri ****	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înreg în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8
Imobilizări necorporale	395.277			395.277	395.277			395.277		
Cheltuieli de constituire	374.507			374.507	291.284			291.284	83.223	83.223
Fond comercial	17.790			17.790	17.790			17.790	-83.223	-83.223
Alte imobilizări necorporale	2.980			2.980	86.203			86.203		
Imobilizări necorporale în curs										
Imobilizări corporale	6.796.962	4.142		6.801.107	4.787.630	153.877		4.941.507	2.009.332	1.859.606
Terenuri	383.036			383.036					383.036	383.036
Costrucții	2.795.447			2.795.447	1.772.257	62.906		1.835.163	1.023.190	960.284
Echipamente tehnologice, mașini, utilaje	2.254.527			2.254.527	1.879.148	41.869		1.921.017	375.379	335.510
Aparate și instalații de măsură și control	300.736	4.142		304.878	255.670	10.965		266.635	45.066	38.243
Mijloace de transport	989.560			989.560	823.297	33.810		857.107	166.263	132.456
Mobilier, birotică, alte active corporale	73.656			73.656	57.258	4.327		61.585	16.398	12.071
Imobilizări corporale în curs										
Avansuri										
Imobilizări financiare	7.192.239	4.142		7.196.384	5.182.907	153.877		5.336.784	2.009.332	1.859.606
TOTAL										

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

Din analiza balantei privind imobilizarile corporale si necorporale si amortizarile pentru sem. I 2023 rezulta gradul de folosire a imobilizarilor la data de 30.06.2023, astfel:

Specificație	Valoare de inventar	Valoare amortizata	Gradul de folosire %
a) Imobilizări necorporale	395.277	395.277	100,00
b) Imobilizări corporale	6.801.107	4.941.507	72,65
✓ Terenuri	383.036		
✓ Constructii	2.795.447	1.835.163	65,64
✓ Echipamente tehnologice, mașini	2.254.527	1.921.017	85,20
✓ Aparate si instalatii de control	304.878	266.635	87,45
✓ Mijloace de transport	989.563	857.107	86,61
✓ Birotica	73.656	61.585	83,61
Total	7.196.384	5.336.784	74,15

Se constata faptul ca gradul de folosire la data de 30.06.2023 este pe total societate de 74,15%, din care ponderea cea mai semnificativa o reprezinta grupa instalatii tehnice si masini, care are gradul de folosinta de 87,45%.

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 Raportările contabile la data de 30.06.2023:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2023	30.06.2023
1.	Materii prime, materiale și ambalaje	3.773.771	2.803.814
3.	Producție în curs de execuție	2.332.174	1.981.492
4.	Produse finite și mărfuri	1.104.959	1.185.938
8.	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	344.718	226.433
TOTAL GENERAL		7.555.622	6.197.677

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

Stocurile la data de 30.06.2023 s-au diminuat cu valoarea de 1.357.945 lei fata de 01.01.2023.

Se inregistreaza descresteri semnificative la materii prime, materiale si ambalaje fata de 01.01.2023 cu valoarea de 969.957 lei si la produse in curs de executie fata de 01.01.2023 cu valoarea de 350.682 lei.

Creanțele comerciale recunoscute în Raportările contabile la data de 30.06.2023: - lei -

Nr. Crt.	Specificație	01.01.2023	30.06.2023
1.	Creante immobilizate	247.529	339.572
2.	T.V.A. de plata	-	-
3.	Clients	2.105.476	11.125.492
4.	Avansuri acordate personalului	-	3.500
5.	Debitori diversi	141.985	62.866
6.	Ajustari pentru deprecierea creantelor	-233.036	-233.036
7.	Suma negativa de T.V.A.	-	-
8.	Impozit pe profit	-	-
9.	Alte creante	6.349	27.714
	Total creanțe	2.268.303	11.326.105

Soldul creantelor comerciale la data de 30.06.2023 a crescut cu suma de 9.057.802 lei fata de 01.01.2023, crestere datorata in principal facturilor emise catre clienti in aceasta perioada si neincasate pana la data de 30.06.2023 de 9.020.016 lei.

Din soldul clientilor interni in valoare de 10.892.453 lei inregistrat la data de 30.06.2023, cei mai semnificativi clienti de incasat sunt:

-S.P.E.E.H. HIDROTEHNICA SA	249.013 lei;
-APAVITAL SA	416.500 lei;
-CERTINVEST SRL	156.120 lei;
-CNCF CFR SA Suc. Constanta	421.495 lei;
-DELGAZ GRID SA	181.063 lei;

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

-ELECTROMONTAJ Bucuresti	5.309.660 lei;
-LIBERTY GALATI SA	763.694 lei;
-MONTAJ ELECTRIC SRL	3.203.094 lei;
-S.S.H. HIDROSERV SA Cluj	120.666 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.

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 urmatorii 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;
<u>TOTAL</u>	<u>233.039 lei.</u>

Creantele imobilizate in valoare de 339.572 lei reprezinta garantii de buna executie depuse in contul GPE BRD.

Debitorii diversi in suma de 62.866 lei reprezinta:

-debitori diversi – garantii pentru licitatii	14.000 lei;
-debitori interni	58.866 lei.

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

Datoriile recunoscute în Raportările contabile la 30.06.2023:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2023	30.06.2023
1.	Creditori diversi	-	5.212
2.	Datorii comerciale-furnizori	711.558	850.563
3.	Personal – salarii datorate	119.958	133.595
4.	Retineri datorate tertilor	2.854	6.820
5.	Asigurari sociale	140.422	140.694
6.	Contributia asiguratorie pentru munca	9.129	9.013
7.	TVA de plata	24.394	780.948
8.	Impozit pe venituri din salarii	28.559	28.584
9.	Impozit pe profit	-	-
10.	Fonduri speciale	3.063	7.174
11.	Credite bancare	1.994.149	3.000.000
12.	Credite bancare pe termen scurt	-	1.324.527
13.	Alte datorii in legatura cu personalul	-	-
	Total datorii cu exigibilitate sub un an de zile	3.034.086	6.287.130

Datoriile totale cu exigibilitate sub un an au crescut la data de 30.06.2023 cu suma de 3.253.044 lei.

La pozitia **Datorii comerciale - furnizori**, la data de 30.06.2023 societatea inregistreaza suma de **850.563 lei**, din care cei mai importanti furnizori care urmeaza a fi platiti in prima parte a sem. II 2023 sunt:

-ARC ELECTRIC SRL 25.448 lei;
-DEDE MACARALE SRL 61.398 lei;

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

-ENEL ENERGIE MUNTENIA SA	176.194 lei;
-OMV PETROM ROMANIA SA	38.774 lei;
-SCANDO TRADING SRL	160.269 lei;
-SIEMENS ENERGY SRL	69.007 lei.

Datoriile către bugetul consolidat al statului recunoscute în raportările contabile la data de 30.06.2023 se concretizează în datorii curente aferente lunii iunie 2023 și achitate în luna iulie 2023. Componenta analitică a acestor datorii la data de 30.06.2023 este următoarea:

-salarii datorate	133.595 lei;
-reineri datorate tertilor	6.820 lei;
-asigurari sociale, sanatate	140.694 lei;
-alte datorii cu personalul	9.013 lei;
-T.V.A. de plata	780.948 lei;
-fonduri speciale	7.174 lei;
-impozit pe venituri din salarii	28.584 lei.

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

5. Capitalurile proprii

Situația mișcării capitalurilor proprii în sem. I 2023: - lei -

Nr. Crt	Specificație	Sold la 01.01.2023	Sold la 30.06.2023
1	Capital social	3.400.059	3.400.059
2	Rezerve din reevaluare	362.799	344.106
3	Rezerve legale	427.636	427.636
4	Alte rezerve	9.145.752	8.933.173
5	Rezultatul exercițiului	-212.579	-111.660
6	Repartizarea profitului	-	-
7	Rezultat reportat	571.299	589.992
	TOTAL	13.694.966	13.583.306

Capitalurile proprii au scăzut în sem. I 2023 cu 111.660 lei, descreștere datorată rezultatului curent înregistrat (pierdere contabilă în valoare de 111.660).

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul sem. I 2023.

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

Societatea nu are emise obligațiuni.

Rezervele de capital sunt recunoscute la costul istoric și cuprind:

-rezerve legale	constituite în limita a 5% din profitul contabil anual	427.636 lei;
-rezerve din reevaluare		344.106 lei;
-alte rezerve		8.933.173 lei;
-rezultat reportat		589.992 lei;
-pierdere contabilă		111.660 lei.

6. Informații privind salariații

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 2.351.700 lei, iar cheltuieli cu asigurările și protecția socială în valoare de 82.576 lei.

Numărul mediu de salariați a fost de 66 persoane, salariul mediu brut pe societate fiind de 2.969 lei.

Plata salariilor în sem. I 2023 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 2023 societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

7. PROVIZIOANE

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2023	Transferuri/ constituiri	Diminuari	Sold la 30.06.2023
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	247.529	92.043		339.572

La data de 30.06.2023 societatea înregistrează în sold provizioane în suma de 339.572 lei – în creștere cu fața de soldul inițial de 247.529 lei.

Suma de 339.572 lei reprezintă totalul provizioanelor constituite pentru garanții de bună execuție acordate clienților în sem. I 2023. Acestea au fost constituite pentru lucrările executate și serviciile prestate la care se acordă garanții la nivelul cotelor prevăzute în contractele încheiate cu beneficiari în cursul sem. I 2023.

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

In sem. I 2023 nu au fost inregistrate la venituri provizioane.

8.Repartizarea profitului

La sfarsitul sem. I 2023 societatea a inregistrat pierdere contabila in cuantum de 111.660 lei.

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

Indicatori	UM	Realizat sem. I 2022	Realizat sem. I 2023	sem. I 2023/ sem. I 2022 (%)
<u>Cifra de afaceri - prețuri curente</u>	lei	4.536.740	11.691.885	257,71
<u>Nr. mediu de personal</u>	pers.	61	66	108,19
<u>Productivitatea muncii</u>	lei/pers	74.373	177.150	238,19

Cifra de afaceri realizata în sem. I 2023 este peste nivelul realizat în sem. I 2022 cu suma de 7.155.145 lei, reprezentand 257,71%, iar productivitatea muncii a crescut în sem. I 2023 fata de nivelul realizat în sem. I 2022, cu 102.777 lei/pers., reprezentand 238,19%.

Cifra de afaceri realizata in sem. I 2023 in valoare de 11.691.885 lei se prezinta astfel:

-produse pentru echipamente electrice	7.461.173 lei;
-reparatii transformatoare si motoare electrice	4.149.126 lei;
-alte marfuri	22.400 lei;
-alte activitati	59.186 lei.

10.Principali indicatori economico-financiari

Situația principalilor indicatori economico-financiari la data de 30 iunie 2023, comparativ cu 30 iunie 2022, se prezintă astfel:

Specificatie	sem. I 2022	sem. I 2023
1. Indicatori de lichiditate		
1.1. Ind. lichidității curente (active curente/datorii curente)	15,71	2,92
1.2. Ind. lichidității imediate (active curente - stocuri)/datorii curente)	11,14	1,94
2. Indicatori de gestiune		
2.1. Viteza de rotație a stocurilor (cifra de afaceri/stocuri)	1,31	1,88
2.2. Durata medie de stocare (stocuri/cifra de afaceri x 180)	131	95
2.3. Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri x 180)	108	172
2.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	2,11	6,28
2.5. Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	0,33	6,35
3. Indicatori de profitabilitate		
3.1. Rentabilitatea capitalului angajat (profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit/capitalul angajat)	-	-
3.2. Rata profitului brut (profit brut/cifra de afaceri)	-	-
4. Indicatori de risc		
4.1. Gradul de îndatorare (datorii totale/capital propriu*100)	5,79	4,62

11. Alte informatii

Riscuri posibile

a) Riscul de pret:

In sem. I 2023 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 2023 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 în vigoare respectându-se principiile contabile stabilite de Legea contabilității nr. 82/1991 R, cu modificări și completări ulterioare:
 - ✓ respectarea principiilor: continuității activității, permanenței metodelor, prudentei, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, intangibilității, necompensării;
 - ✓ ținerea corectă și la zi a contabilității;
 - ✓ preluarea corectă în situațiilor financiare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre acestea și conturile analitice;

- Indicatorii de echilibru patrimonial – lichiditate sunt peste valoarea recomandată acceptabilă de 2;

- Indicatorii de gestiune și de rentabilitate sunt la un nivel acceptabil;

- Cifra de afaceri a crescut în sem. I 2023 față de sem. I 2022 cu suma de 7.155.145 lei, reprezentând 257,71%, iar productivitatea muncii a crescut în sem. I 2023 peste nivelul realizat în sem. I 2022 cu 102.777 lei/pers., reprezentând 238,19%.

- Societatea își desfășoară activitatea într-un mediu economic în care nu pot fi neglijate riscurile de schimb valutar, de rata dobânzii, fiscal și de taxe.

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com
CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD
Autorizatie emisa de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

În opinia noastră, Raportarile contabile prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, activele, datoriile, capitalurile proprii, poziția financiară și performanța firmei SC ELEROM SA Cordun la data de 30.06.2023, în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 R, cu modificari si completari ulterioare.

Roman, 08 august 2023



Auditor financiar

SC FLOR CONSULTING SRL

ec. Constantin Floarea

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 30/06/2023 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 30/06/2023 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

[Handwritten signature of Mihoc IOSIF]

DUMEA PETRE

[Handwritten signature of Dumea PETRE]

DIRECTOR ECONOMIC,

DUMEA COCA

[Handwritten signature of 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 **2023**

Suma de control 3.400.059

Entitatea ELEROM SA

Adresa

Județ Neamt Sector Localitate CORDUN

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

Număr din registrul comerțului J27/299/1993

Cod unic de inregistrare 3426320

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2549004YCLNF7VU5T34

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

 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 30.06.2023 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.2195/ 2023 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

Indicatori :

Capitaluri - total	13.583.306
Capital subscris	3.400.059
Profit/ pierdere	-111.660

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Petre Dumea

Semnat digital de Petre Dumea
Data: 2023.08.15 10:40:35
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
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	2.009.332	1.859.600
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.009.332	1.859.600
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	7.555.622	6.197.677
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)	2.268.303	11.326.105
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.268.303	11.326.105
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	5.143.324	875.329
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	14.967.249	18.399.111
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
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
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+467+473***+509+5186+519)				
15	13		3.034.086	6.287.130
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
16	14		11.933.163	12.063.278
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
17	15		13.942.495	13.922.878
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+467+473***+509+5186+519)				
18	16		0	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
19	17		247.529	339.572
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
20	18		0	48.703
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	48.703

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		48.703
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	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
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	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
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	362.799	344.106
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	9.573.388	9.360.809
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
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	571.299	589.992
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	212.579	111.660
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	13.694.966	13.583.306
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	13.694.966	13.583.306

*) 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 și prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
A	B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	4.536.740	11.691.885
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	0	0
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	4.475.855	11.669.485
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	60.885	22.400
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	212.690	259.224
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.895	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	4.326.945	11.432.661
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	539.191	6.173.526
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	69.588	175.443
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	808.695	789.611
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	0	0
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	26.961	9.266
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	2.239.466	2.821.042
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	2.150.880	2.738.466
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	88.586	82.576

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	161.829	153.876
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	161.829	153.876
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	892.925	1.329.728
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	810.321	1.232.481
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	76.163	91.386
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	5.291
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	570
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	6.441	0
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	322.247	92.043
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	1.303.090	92.043
- Venituri (ct.7812)	42	41	980.843	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	5.060.902	11.544.535
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	733.957	111.874
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	566	7.487
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	0	5.414
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	566	12.901
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	207	12.687
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	207	12.687

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	359	214	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	4.327.511	11.445.562	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	5.061.109	11.557.222	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	733.598	111.660	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	0	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0	
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	733.598	111.660	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIHOC IOSIF

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	111.660	
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	496.353	496.353	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	491.141	491.141	0
- peste 30 de zile	06	06	346.246	346.246	0
- peste 90 de zile	07	07	144.895	144.895	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, salariatii 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	5.212	5.212	0
Impozite, taxe si contributi 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 salariatii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	61	66	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	61	65	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21		0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22		0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23		0	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		0
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		0
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		0
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		6.343.194
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		6.275.714
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		67.480
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		251.080
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	186.141	339.572
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	186.141	339.572
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	186.141	339.572
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.233.171	11.351.925
- 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	1.500	28.233
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	16.814	2.991
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	16.502	1.892
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	312	1.099
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	16.502	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	123.643	62.466
- 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	122.402	62.466
- 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	1.241	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.892	4.800
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.892	4.800
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.213.644	828.686
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.199.718	818.347
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	13.926	10.339
- 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	47.108
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	47.108
- 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	761.981	2.011.308
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	412.569	850.563
- 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	130.375	140.415
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	219.037	966.415
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	118.711	140.696
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	94.483	818.545
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	5.843	7.174
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	0	53.915		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	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	53.915		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.400.059	3.400.059		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.400.059	3.400.059		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	20.771	20.771		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	324.784	386.766		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.400.059	X	3.400.059	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de 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

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	0	0
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)	0	0
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	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
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157	0	0
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157a (322)	0	0
- secetă	181	157b (323)	0	0
- alunecări de teren	182	157c (324)	0	0
		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 de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în 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 solicitat pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, 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 cooperativei.

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+