

SC EL-CO S.A. TG.SECUIESC  
Nr in Reg.Com.J/14/16/1991  
Cod.Fiscal RO 557274

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
privind Situațiile financiare -anuale 2022**

**Date despre S.C. EL-CO – Prezentarea societății**

S.C. EL-CO S.A. este societate pe acțiuni cu capital integral privat (cod forma proprietate 34), din care 64,48 % capital privat străin canadian și 35,52 % capital privat autohton.

Nr.de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : J 14/16/1991

Cod unic de înregistrare fiscală : RO 557274

Obiectul principal de activitate conform clasificării CAEN Rev.2 este cod 2712 – “ Fabricarea de aparate de distribuție și control al electricității”, în fapt produse electrice ce au la bază ceramică electrotehnică.

**Conducerea societății a fost asigurată de:**

**- Consiliul de Administrație (nou ales în S1 in AGOA din 25 mai 2021 Hot.6 art 1):**

- președinte CA: ing. Nagy Alexandru Csaba

- membrii CA: ing.Călburean Nicolae Horia

ing. Keresztes Istvan

La AGOA din 25 mai 2021, Consiliu de Administrație a fost ales pentru o perioada de 4 ani.

**Directori executivi mandatați**

-Director general : ing. Nagy Alexandru Csaba

- Director producție : ing. Keresztes István

**- Piața reglementată -Numărul și valoarea nominală a acțiunilor**

Capitalul social al S.C. EL-CO S.A. este de 1.676.537,5 lei, format din 670.615 acțiuni ordinare, dematerializate, tranzacționate în S1 pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare (AeRO) administrat de Bursa de Valori București S.A.

**-Capital social subscris și vărsat, caracteristici valori mobiliare**

La 31.12.2023 structura acționariatului se prezintă astfel :

<b>Acționari semnificativi:</b>	<b>Capital social – lei-</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>% din capital social</b>
Pelandrol Investment Inc Canada,	988.940	395.576	58,9871
Călburean Nicolae Horia	351.185	140.474	20,9470
<b>Acționari mici:</b>	<b>Capital social – lei-</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>% din capital social</b>
EL-CO Ceram Inc Canada	92.138	36.855	5,4957
Alți acționari	244.275	97.710	14,5702
Din care: -act.pers. jurid.rom. (6pers)	758	303	0,0452
-act.pers. fizice (1895)	243.517	97.407	14,5250
<b>Total : (1903 detinatori)</b>	<b>1.676.538</b>	<b>670.615</b>	<b>100</b>

Față de anul 2021 în 2022 nu au intervenit modificări în capitalul social în ceea ce privește valoarea și numărul de acțiuni, ci doar modificarea ponderii acționarilor în capitalul social, (destul de mică și aceasta) ca urmare a tranzacțiilor de pe piață.

-Conform Legii 31/1991 R, situațiile financiare ale societății sunt supuse obligației legale de auditare de către un auditor financiar extern realizat de Siradmo Audit SRL Brasov-Sânpetru.

În anul 2022 nu s-au plătit dividende. Au rămas în sold 40.074 lei de plătit din dividendele acordate pentru anul 2014. Pentru anii 2015, 2016, 2017, 2018,2019,2020, 2021 și 2022 nu s-au acordat dividende, societatea recuperând din pierdere 2.369.214 lei în anul 2022 dar mai rămâne în sold o pierdere de 6.401.246 lei.

### **I. -Evenimente importante cu impact asupra raportărilor contabile pe 12 luni**

Începând cu anul 2015 societatea a înregistrat an de an scăderi ale cifrei de afaceri, motivul principal fiind pierderea pieței externe de radiatoare electrice.

Societatea a asimilat începând cu 2007 un nou profil de fabricație și anume Radiatoare electrice care s-au livrat la export pe piața Franței. În ultimii 5 ani datorită concurenței pe această piață a radiatoarelor Chinezești cu prețuri mult mai mici, S.C.El-CO S.A a trebuit să reducă producția și respectiv vânzarea la această grupă importantă din fabricația sa astfel :

-Vânzare în 2014	4.369.579 Euro
-Vânzare în 2018	205.823 Euro
-Vânzare în S1 2019	179.168 Euro
-Vânzare în 2019	134.681 Euro
-Vânzare în S1 2020	44.990 Euro
-Vânzare în 2020	80.806 Euro
-Vânzare în S1 2021	87.746 Euro
-Vânzare în 2021	724.523 Euro
-Vânzare în S1 2022	698.683 Euro
-Vânzare în 2022	1.701.442 Euro

Reducerea drastică a vânzărilor aferentă acestei grupe a avut un impact major în situația economico-financiară a societății încă din 2015, deși s-a încercat și se încearcă recâștigarea acestei piețe. Nu s-a reușit, decât parțial, firmele mici la care am livrat în 2020 au avut și ele probleme majore, însă societatea a perseverat în găsirea de piețe cu părți din ceramică aferente radiatoarelor electrice fiind competitivă, adaptându-se la politica fabricanților de aceste radiatoare din Franța. Acest lucru a determinat reorganizarea societății aprobată prin AGEA în S1 2021.

Începând cu anul 2021, cu impact major pozitiv în Situațiile financiare anul 2022, s-a reușit recâștigarea pieței la aceasta grupă în Franța cu un produs nou ceramic parte a radiatoarelor, cu impact pozitiv, astfel că s-a încheiat anul 2022 cu vânzări în valoare de 1.686.752 euro, având pondere de 42.86 % în C.Af.

Producția fabricată eficient a fost preocuparea principală și singura care a dat roade și a contribuit la redesarea societății sub toate aspectele.

## II. Alte Informații importante

### 1. –Situatia economico-financiară

Activitatea economico-financiară s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în AGOA din 27 mai 2022.

Se prezintă mai jos o analiză a situației economico-financiare în anul 2022 comparativ cu bugetul din anul 2021.

	Indicator	U/M	2021 Realizări 12 luni	2022 Buget 12 luni	2022 Realizări 12 luni	R 22/ R.21 %	R. 22/ B. 22 %
<b>A.</b>	<b>Elemente de bilanț:</b>						
1.	Stocuri	Lei	2.809.266	2.645.670	3.635.605	129,41	137,42
2.	Creanțe	Lei	4.191.359	4.146.359	4.087.625	97,53	98,58
3.	Datorii	Lei	1.578.27	1.249.692	2.422.191	153,47	193,82
	Din care:						
	Termen scurt	Lei	1.562.485	1.233.900	2.180.766	139,571	176,74
	Termen mediu	Lei	15.792	15.792	241.425	15,29	1528,78
<b>B.</b>	<b>Contul de profit și pierdere:</b>						
1.	Cifra de afaceri	Lei	14.598.678	12.693.573	19.406.389	132,93	152,88
	Din care:						
	Piața internă	Lei	5.269.529	3.108.603	4.051.133	76,88	130,32
	Piața externă	Lei	9.329.149	9.584.970	15.355.256	164,59	160,20
2.	Venituri totale	Lei	17.462.141	13.118.125	20.965.721	120,06	159,82
3.	Cheltuieli totale	Lei	15.092.927	13.784.990	19.451.850	128,88	141,11
	Din care:						
	-Materii prime și materiale	Lei	3.107.912	3.659.250	4.087.313	131,51	111,70
	-Cost personal	Lei	4.277.087	4.143.480	5.474.213	127,99	132,12
4.	Rezultat brut	Lei	2.369.214	-666.865	1.513.871	63,9	227,01
5.	Rezultat net	Lei	2.369.214	-666.865	1.243.082	52,47	186,41
<b>C.</b>	<b>Cash Flow</b>						

1.	Flux din exploatare	Lei	1.329.753	303.323	2.249.638	169,18	741,66
2.	Numerar pentru și din inv.i(active fixe)	Lei	828.122	-610.000	-1.636.754	-197,65	-268,32
3.	Numerar pt. activitatea de finantare	Lei	-965.751	-27.579	248.356	25,72	900,53
4.	Disponibilități (scad.-creștere +)	Lei	1.192.124	-334.256	861.240	72,24	257,66
	<b>Sold sf. Perioadă</b>	Lei	1.503.998	1.169.743	2.365.238	17,64	202,2
<b>D.</b>	<b>Alți indicatori:</b>						
1.	Viteza de rotații creanțe	Zile	84,67	112,23	73,67	87	65,64
2.	Viteza de rotații stocuri	Zile	87,97	77,48	60,61	68,90	78,23
3.	Productivitate	Lei/pers	156.975	141.040	208.871	132,93	147,95
4.	Rata profitului brut	%	16,23	-5,25	7,8	48,06	148,57
5.	Nr.mediu salariați	pers.	93	90	93	100	103,33

1. Totalul activelor minus datorii curente la începutul anului a fost de **14.813.414 lei** din care active imobilizate **7.813.266 lei**, iar la 31 decembrie 2022 nivelul acestora este **16.371.474 lei** din care imobilizate **8.343.386 lei**.

2. În Contul de profit și pierderi s-au constituit provizioane de risc, soldul acestora fiind de 241.140 lei pe seama preluării sumelor aferente Concediilor de odihnă neefectuate în 2022 și pentru facturi neîncasate în valoare totală de 583.559 lei, din care 501.927 lei pentru firma Aurora-Germania.

3. Se precizează că societatea are următoarele litigii:

a. În calitate de reclamant avem litigii câștigate cu hotărâri definitive în valoare de 128.125,41 lei, pentru care s-au făcut ajustări. Deasemeni tot în calitate de reclamant societatea are un proces în curs cu debitoare Macro Instal prin Executor pt. recuperarea sumei de 90.197,36 lei, suma executată în mod abuziv. Procesul a fost câștigat la judecătoria Oradea, fiind în curs de executare. Deasemeni în calitate de reclamant avem pe rol trei dosare pt. recuperarea sumei de 48.713,18.

b. Avem un proces în curs în calitate de pârât pt. suma de 19.982,92 lei suma solicitată de Europrim cu care s-a colaborat. Suma de 19.982,92 lei nu a fost provizionată deoarece celelalte procese cu Europrim au fost câștigate în instanță.

4. În Cash flow au intervenit schimbări la nivelul numerarului, astfel ca în 2022 disponibilitățile au crescut de la 1.503.998 lei la început de an la 2.365.238 lei.

5. La 31 decembrie 2021 nr. de salariați era 91 persoane, iar la 31 decembrie 2022 nr. de salariați este de 103.

## **2. - Analiza activității societății comerciale**

### ***2.1 - Evaluarea activității societății : În afara celor prezentate la capitolul I se mai fac următoarele precizări.***

Principalele axe de evoluție în contextul economic național și internațional din 2022, care au afectat direct societatea, au fost un mediu economic incomod specific României care nu a oferit și nu oferă stabilitate și ritmicitate, fapt ce a determinat societatea să încerce să se adapteze la cerințele pieței atât în structura produselor electrice cât și prin găsirea altor soluții de creștere a vânzărilor la export. Societatea traversează o perioadă deosebit de grea în activitatea sa, nevoita fiind să renunțe la producția pt. piața internă a unor produse clasice devenite nerentabile datorita seriilor mici cerute de piață, determinată și de influența produselor Chinezești de proastă calitate și la prețuri foarte scăzute. Cum această situație persistă, acum și pe fondul creșterii costurilor energetice, măsurile drastice de redresare în combinație cu dezvoltarea unor produse rentabile a dus la concluzia că societatea a eliminat riscul de insolvență în activitatea sa. Societatea poate să genereze cash din producția sa, are profit, recuperându-și treptat pierderile din ultimii 6 ani.

Cifra de afaceri în val. de 19.406.389 lei față de 14.598.678 lei, realizată în anul trecut 2021, asigură și echilibrul financiar al societății. S-a realizat cu puțin peste nivelul bugetului și peste nivelul de anul trecut, adică 152,88% respectiv 132,93%. Vânzarea din stoc, dar mai ales din producția fabricată în condiții de eficiență maximă a fost aceea care a asigurat o marjă în producție de 5.169.557 lei adică 1.048.273 euro respectiv 27,22%. Această marjă în producție a putut acoperi costurile fixe comerciale, administrative, alte costuri de exploatare, financiare, rezultând 1.513.871 lei profit brut, adică 298.113 euro. Aceasta înseamnă că rata profitului de 7,80% realizată provine din activitatea productivă. Costurile fixe generale, reprezintă 3.655.686 lei ceea ce înseamnă 18,84 %, din acestea ajustările pt. mij. circulante în val. de 1.084.747 lei reprezintă 5,59 %, iar taxele și impozitele 1,4 %.

Concluzia este că societatea cu măsurile de redresare privind reducerea costurilor a reușit. Având generată o marjă după costurile directe de 47,98 %, concomitent cu reducerea costurilor indirecte și generale, precizându-se că amortizarea de 1.010.839 lei, rezultă că în perioada următoare indiferent de piața energetică, societatea are eliminate toate riscurile de oprire a activității.

De remarcat, că în condiții de creștere a cifrei de afaceri față de anul trecut (2021) costul de personal a crescut la 128 %, în condiții când salariu minim brut, a crescut de la 2.300 lei la 2.550 lei. Deasemeni s-a reușit creșterea costurilor de personal la nivel bugetat, 132,12 % deoarece s-au realizat și creșteri de salariu.

Piața Românească și piața externă, au atâtea necunoscute, riscuri și impacturi asupra societății care trebuie gestionate zi de zi și adaptarea din mers la toate influențele pozitive sau negative și care stă în atenția conducerii executive, care a reușit astfel să elimine riscurile și să creeze premise de dezvoltare. Stocurile au crescut de la 2.809.266 lei la începutul anului la 3.635.605 lei la 31 decembrie 2022. Creșterea de 826.339 lei se datorează produselor livrate în condiții Incoterms, către client Canada (DAP) și client-Franța (DDP) în valoare de 982.530 lei și din stocurile vechi de 156.191 lei.

La sfârșitul anului 2022 s-au constituit rezerve din facilități fiscale aferente mijloacelor fixe noi achiziționate în valoare de 400.539 lei.

**2.2.** În situațiile financiare anuale 2022, **capitalul propriu** a suferit modificări substanțiale crescând de la 14.015.828 în 2021 la 15.888.909 lei în principal pe seama profitului net din care 1.243.082 lei în acest an.



2.3. În anul 2022 veniturile din activitatea de bază au fost influențate semnificativ de redresarea societății prin creșterea vânzărilor pe piața externă. Măsurile luate de societate au contribuit la creșterea valorică a vânzărilor, creșterile realizate prin asimilare de produse noi, de clienți externi. Măsurile luate pentru reducerea costurilor, au permis că societatea să aibă continuitate, rezolvând astfel dificultățile în respectarea obligațiilor de plată a datoriilor către bugetul de stat, bugetul local și rambursarea integrală a creditelor la băncile comerciale.

2.4. La 31 decembrie 2021 S.C. EL-CO S.A. a avut un număr de 91 salariați, iar în 2022 sunt 103 salariați cu contract individual de muncă. De asemeni nr. mediu s-a menținut în 2021 și în 2022 la 93 angajați. Pondere costurilor cu personalul în Cifra de afaceri este de 29,3% în 2021 și de 28,21 % în 2022, cu toate că salariul minim a crescut de la 2.300 lei la 2.550 lei pe persoană (110,87%), numărul salariaților cu salariu minim fiind de 53,40%. În 2022 a existat un climat social corespunzător desfășurării activității de producție și de vânzare.

### 3.Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale.

3.1. Societatea și-a respectat obligațiile financiare față de personal în 2022, plătindu-și la timp și fără întârzieri salariile. Obligațiile locale și la bugetul de stat precum și obligațiile bancare au fost plătite integral. Obligațiile către furnizori, se vor plăti în continuare fara întârzieri. Corelarea permanentă a personalului cu nivelul producției respectiv cu vânzarile este sursa de baza a continuității societății. Situațiile financiare s-au întocmit conform O.M.F.P. 1802/2014, termenul de depunere fiind maxim 29 aprilie 2022.

Bilanțul, CPP-ul și Datele informative, sunt în conformitate cu legislația și au fost depuse electronic obținându-se recipisa.

3.2. Așa cum s-a prezentat în introducere nu au fost modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societate. Nu au apărut modificări în ceea ce privește capitalul social sau nr.de acțiuni ci s-au tranzacționat între acționari, pe piață , acțiuni fără semnificație.

### 4. Tranzacții semnificative

Situația tranzacțiilor cu părți afiliate se prezintă astfel:

		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	<b>Vânzări de bunuri și chirie spațiu:</b>		
1	S.C.Tooling Tech S.R.L.Brașov (Călburean Mircea -administrator;Contract nr.1265/41018 Act.ad.din 01.11.2009 pt.chirie) Procent actiuni deținut 0.00596%), Sct adițional 1/25.02.2020	3.543.262 202.057	4.633.515 251.605
2	S.C. Andotech S.R.L.Brașov (Călburean Mircea -administrator; Contr. 1264/1.10.18; Act ad.1/18.08.20 pentru chirie Procent actiuni deținut 0.00596%)	72.015	93.139
3	S.C. Incotech SRL Brașov (Călburean Nicolae-Horea -acționar	4348	-
4	EL-CO CERAM CANADA (Contract nr. 01-001-2013-Administrator ) (Procent actiuni deținut 5.49570%) Act ad. 3/10.12.2021	3.264.842	4.288.771
	<b>Cumpărări de bunuri și servicii:</b>	440604	4.065.442
1	PELANDROL INVESTMENT Inc Canada (Acționar majoritar Canada, Contract nr.717/15.09.21; în valoare de 10.000 CAD) Procent acțiuni deținut 58.98705%	12.934	35.835

2	S.C.Incotech S.R.L.Braşov (Călburean Nicolae-Horia-acţionar, Contract nr. 508/15.07.2021; cu Act ad. 508/0722 în valoare de 5225 EURO pe lunile Ianuarie-mai şi 10.000 EURO lunile Iunie-decembrie Procent deţinut 20.94704%	233.892	738.460
3	S.C.Tooling Tech S.R.L.Braşov fără TVA (Călburean Mircea-administrator, Contract nr.265/4.10.2018, act ad. 1/25.02.20)	187.247	288.842
4	S.C. Andotech S.R.L.Braşov fără TVA (Călburean Mircea-administrator,)		
5	EL-CO CERAM CANADA (contr.nr.01-001-2013 )	6.531	2.305
	<b>Sume de plătit aflate în sold:</b>	<b>142.953</b>	<b>88.865</b>
1	S.C. Andotech S.R.L.Braşov		
	S.C.Tooling Tech S.R.L.Braşov	92.525	230
2	S.C.Incotech S.R.L.Braşov	30.762	88.635
3	PELANDROL INVESTMENT Inc Canada	12.934	-
4	EL-CO CERAM CANADA	6.732	-
	<b>Sume de încasat aflate în sold:</b>	<b>1.533.167</b>	<b>2.989.564</b>
1	S.C.Tooling Tech S.R.L.Braşov	144.861	23.038
2	S.C. Andotech S.R.L.Braşov	101.164	76.303
3	EL-CO CERAM CANADA	1.287.142	2.890.223

Consiliul de administraţie şi-a desfăşurat activitatea în conformitate cu prevederile Legii 31R/1991– cu modificările ulterioare şi al actului constitutiv unic al societăţii.

Deasemeni Directorul economic a predat Consiliului De Adminstratie, şefilor de birou financiar şi contabilitate activitatea sa, pe motive de sănătate, la 30 aprilie 2022.

Consiliul de administraţie, lunar şi trimestrial s-a informat asupra situaţiei economico-financiare lunare şi cumulate a societăţii, asupra problemelor majore cu care societatea s-a confruntat şi hotărârile adoptate au condus la menţinerea societăţii în stare de funcţionare, rezolvarea sau ameliorarea problemelor cu impact major asupra funcţionării şi rezultatelor societăţii.

Consiliul de administraţie s-a preocupat de asemenea de realizarea sarcinilor stabilite de către acţionarii societăţii, privind continuitatea societăţii , în menţinerea unui climat social corespunzător.

Anexe:

1. Situaţiile financiare pe anul 2022, respectiv Bilanţul contabil, Contul de profit şi pierdere, Date informative.
2. Cash Flow 12 luni.
3. Indicatori financiari importanţi

PREŞEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAŢIE

Ing. Nagy Alexandru Csaba

**Directori Executivi Mandataţi:**

Director general: Ing. Nagy Alexandru Csaba

Director de producţie: Ing. Keresztes István



**SC EL-CO SA TG.SECUIESC**

**COD FISCAL: RO 557274**

**NR.INREG.J14/16/1991**

**Anexa la Raportul Consiliului de Administrație aferent exercitiului financiar 2022 ,**  
**conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AeRO**

**Declaratia privind Governanta Corporativa**

Conține autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de indeplinit" precizate in documentul "Principii de Governanta Corporativa pentru AeRO - piata de acțiuni a BVB" intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

**Preambul**

Principiile de Governanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de SC EL-CO SA TG SECUIESC au scopul de-a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai societatii si de a crea o legatura mai strinsa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar SC EL-CO SA TG SECUIESC urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei, pentru succesul pe termen lung al societatii.

**Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Governanta Corporativa:**

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		Nu	La aceasta data toate obligatii/responsabilitatile Consiliului de Administratie sunt prevazute in Actul Constitutiv al Societatii si Contractul de Administrare. Nu e cazul sunt doar 3 membri.
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de	Da		



	membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.			
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	Da		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	Motivatie: sunt 3 membri care s-au pus de acord. In anul 2022, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 16 sedinte
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Governanta Corporatista.		NU	Motivatie: nu a fost cazul. Nu s-au facut tranzactii care necesita cooperarea cu Consultantul autorizat.
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		NU	idem
A5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul autorizat sa poata fi consultat		NU	idem
A5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce ii revin		NU	idem
A5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului autorizat		NU	idem
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		Nu	Societatea nu are filiale.
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	Da		La data de 1.08.21 s-a incheiat contract de audit financiar intern cu Auditor financiar Hategan Elena Rodica Autorizatie CAFR 2235/2007.
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		Nu	
D.1	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de		Partial	Da in Limba Romana. Nu in limba engleza, pt. ca nu au fost interes de la alti actionari straini. Numai in limba romana.

	<p>interes pentru investitori, inclusiv,</p> <p><b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p> <p><b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare</p> <p><b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice</p> <p><b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale</p> <p><b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni</p> <p><b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker</p> <p><b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare</p>	<p>Da</p> <p>Da</p> <p>Da</p> <p>Da</p>	<p>Nu</p> <p>Nu</p> <p>Nu</p>	<p>La numire</p> <p>Nu a fost cazul</p> <p>Nu a fost cazul</p> <p>Se va avea in vedere conformarea, cand va fi cazul.</p> <p>Vor fi adoptate masuri privind conformarea, daca va fi interes.</p>
<b>D.2</b>	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		Nu	Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii 7 ani. In 2022 profitul acopera pierderea din ceilalti ani. Actionarii Societatii vor hotari modalitatea de distribuire a profiturilor viitoare.
<b>D.3</b>	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		Nu	Societatea va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza. Acestea nu vor fi insa publicate. A publicat bugetul pt.2022 si pt. anul 2023 cu prognozele aferente.
<b>D.4</b>	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	Da		Da, prin Covocator
<b>D.5</b>	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		Partial, doar in romana.	Rapoartele financiare includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul veniturilor profitul operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant, in limba romana. In engleza nu a fost cazul, deoarece s-a raportat in Sistem GAAP inclusiv auditul

D.6	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		Nu	Societatea va pune la dispoziția investitorilor toate informațiile prevăzute de reglementările legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO. De asemenea, Consiliul de Administrație va răspunde tuturor solicitărilor investitorilor și analiștilor cu privire la situația financiară și evoluția economică a societății.
-----	--	--	----	---

Consiliul de Administrație

Președinte: Nagy Alexandru Csaba

Membrii : Keresztes Istvan

Calburean Nicolae Horia



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Nagy Alexandru Csaba".



SOCIETATEA COMERCIALA  
**EL-CO S.A.**

Nr ord. reg. conv/an J14/16/1991  
Cod unic de inregistrare: RO557274

525400 Târgu Secuiesc  
Str. Fabricii nr. 9  
Jud. Covasana, România  
Tel: ++40 267-362520 centrala  
++40 267-362507 export  
++40 267-360735 desfacere  
Fax.: ++40 267-360777  
e-mail: sales@el-co.ro  
engineering@el-co.ro  
www.el-co.ro



## DECLARAȚIE

Declarăm, în conformitate cu Legea 297/2004, anexa b, art.c, ca după cunoștințele noastre, situațiile financiar-contabile pe anul 2022, au fost întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 și OMFP 2493/2019.

Acestea oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, a poziției financiare, a contului de profit și pierdere.

Raportul anual al Consiliului de Administrație, întocmit în conformitate cu Regulamentul nr.5/21 iunie 2018, art.125 (2) și Anexa 14, precum și situațiile financiare atașate prezintă în mod corect și complet informațiile despre SC EL-CO SA Tg Secuiesc.

Președinte CA

Nagy Alexandru Csaba



Directori executivi mandatați;

Director general ing.Nagy Alexandru Csaba

Director producție ing.Keresztes Istvan

# SIRADMO AUDIT SRL

Braşov, Sânpetru, Str. Artarului nr.7  
nr.autorizatie ASPAAS FA1289 seria 134003

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Asociații Societății EL - CO S.A.

### *Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare*

#### *Opinia cu rezerve*

1. Am auditat situațiile financiare ale societății EL - CO S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Târgu Secuiesc, str. Fabricii nr.9, jud. Covasna, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- Total capitaluri proprii: 15.888.909 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 1.243.082 lei

2. În opinia noastră, cu excepția unor ajustări determinate ca fiind necesare dacă am fi putut obține suficiente informații așa cum se prezintă la paragraful 3, „Baza opiniei cu rezerve”, situațiile financiare anuale ale EL - CO S.A. furnizează o imagine fidelă a situației financiare, a poziției financiare și rezultatelor Societății la 31 decembrie 2022, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

#### *Baza opiniei cu rezerve*

3. Pe baza testelor noastre de audit privind aserțiunea de evaluare a imobilizărilor corporale de natura terenurilor și clădirilor aparținând Societății am observat că acestea au fost evaluate la data de 31 decembrie 2012 la valoarea justă, pentru raportarea financiară la data de 31 decembrie 2022. OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare prevede că reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. Având în vedere aspectele prezentate anterior și faptul că, în ceea ce privește regularitatea prevăzută de reglementările contabile, intervalul de revizuire a valorilor juste practicat de Societate până la ultima reevaluare realizată la 31 decembrie 2012 era de maxim trei ani, nu suntem în măsură să aplicăm alte proceduri care să ne ofere o asigurare rezonabilă că valorile nete prezentate în situațiile financiare pentru clădirile Societății nu conțin erori semnificative. Precizăm că



valoarea imobilizărilor corporale reprezintă o componentă materială în cadrul activelor prezentate de Societate la data de 31 decembrie 2022

#### *Alte aspecte*

1. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Situațiile financiare anexate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Așa cum reiese din Nota explicativa nr.10, societatea a eliminat incertitudinea privind continuitatea activității și potrivit Declarației Conducerii, este asigurată continuitatea activității în această perioadă. Tot din Nota 10.17 reiese faptul că ulterior datei de 31.12.2022 și până la data semnării Situațiilor financiare nu au fost evenimente ulterioare. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

2. Am efectuat teste de audit considerând riscul din sfera părților afiliate și am evaluat importanța tranzacțiilor cu părțile afiliate. Sunt considerate părți afiliate acționarii principali, membrii cocsiliului de administrație precum și membrii familiilor lor. Am considerat riscurile referitoare la corectitudinea, existența și completitudinea prezentării tranzacțiilor cu părțile afiliate ce au fost efectuate în timpul anului, împreună cu soldurile creanțelor/datoriilor cu părțile afiliate. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Mandatul auditorului a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar al situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2022 de către EL - CO S.A.

#### *Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare*

3. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
4. Persoanele însărcinate cu guvernanța au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### *Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare*

5. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod

rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza 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 Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- 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 ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

#### *Alte informații - Raportul administratorilor*

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
7. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare încheiate la 31. decembrie 2022, noi am citit raportul administratorilor de la pag. 1-7 anexat situațiilor financiare și raportăm că:
  - a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
  - b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;

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

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

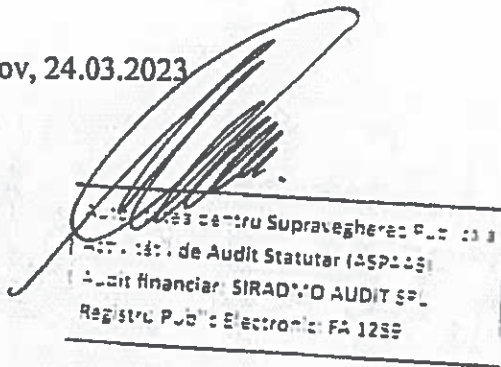
**SIRADMO AUDIT SRL**

**Înregistrată în Registrul public electronic ASPAAS cu nr. FA 1289**

Prin Monica Ada Grecu

Auditor financiar Înregistrat în Registrul public electronic ASPAAS cu nr. AF 2407

Brașov, 24.03.2023





Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<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

S1002\_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară : BL

An  Semestru

Anul **2022**

Suma de control 1.676.538

Entitatea EL-CO S.A.

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Covasna		Targu Secuiesc			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Fabricii	9				0267362520

Număr din registrul comerțului J14/16/29.01.1991

Cod unic de inregistrare 5 5 7 2 7 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

5 4 9 3 0 0 P P 0 J L 3 I A R 4 U E 8 1

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2712 Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2712 Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității

### Situatii financiare anuale

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

### Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

#### Indicatori :

Capitaluri - total	15.888.909
Capital subscris	1.676.538
Profit/ pierdere	1.243.082

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

25204

CIF/ CUI membru CECCAR

1 9 3 8 9 8 6 4

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

#### AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SIRADMO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA1289/2016

CIF/ CUI

3 5 3 0 8 8 0 2

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Arpad Koszta

Digitally signed by Arpad Koszta  
Date: 2023.04.25 13:22:50 +03'00'

Semnătura electronica

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

DA  NU

Formular VALIDAT

## BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd.O MF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	91.892	75.931
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	91.892	75.931
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.752.790	5.456.880
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.736.244	2.414.337
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	19.153	19.041
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	78.585	78.585
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	60.889	263.210
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	73.715	35.402
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	7.721.376	8.267.455
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	7.813.268	8.343.386
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.402.279	1.608.059
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	159.075	230.012
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.015.241	1.708.936
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	232.671	88.598
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>2.809.266</b>	<b>3.635.605</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale <sup>1)</sup> (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.998.357	3.835.799
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	193.002	251.826
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>4.191.359</b>	<b>4.087.625</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>41</b>	<b>40</b>	<b>1.503.998</b>	<b>2.365.238</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>	<b>43</b>	<b>42</b>	<b>58.008</b>	<b>120.386</b>
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	58.008	120.386
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	16.030	378.662
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.095.686	1.346.151
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	450.769	455.953
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	1.562.485	2.180.766
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	7.000.146	8.028.088
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	14.813.414	16.371.474
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	15.792	241.425
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	15.792	241.425
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	151.794	241.140
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	151.794	241.140
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.676.538	1.676.538

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.676.538	1.676.538
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	14.348.674	14.335.768
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	335.308	335.308
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.699.459	5.099.998
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	5.034.767	5.435.306
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	8.783.365	6.401.246
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	2.369.214	1.243.082
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		400.539
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	14.645.828	15.888.909
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	14.645.828	15.888.909

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.O MF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.598.678	19.406.389
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	10.933.225	14.635.837
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.030.999	18.214.881
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	567.679	1.191.508
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	760.864
Sold D	08	08	598.088	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	173.739	43.650
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	86.615	56.690
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.970.111	105.312
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	17.231.055	20.372.905
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.956.183	3.796.208
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	151.729	291.105
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	2.035.861	3.712.297
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	811.588	1.739.860
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.118.958	1.817.130
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	509.635	1.109.742
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.277.087	5.474.213
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.075.010	5.229.700
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	202.077	244.513

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	999.221	1.010.849
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	999.221	1.010.849
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	1.137.369	1.084.747
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.776.047	1.107.774
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	638.678	23.027
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	2.997.915	2.409.277
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.342.878	1.989.670
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	281.923	271.668
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	1.373.114	147.939
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-81.627	89.346
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	151.794	241.140
- Venituri (ct.7812)	42	41	233.421	151.794
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	14.983.373	18.977.784
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	2.247.682	1.395.121
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	231.086	592.816
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	231.086	592.816
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	12.037	4.334
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	97.517	469.732
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	109.554	474.066



<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	121.532	118.750
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	17.462.141	20.965.721
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	15.092.927	19.451.850
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	2.369.214	1.513.871
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		270.789
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	2.369.214	1.243.082
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204

Formular  
VALIDAT

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd.O MF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.243.082	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	724.055		721.809	2.246
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	724.055		721.809	2.246
- peste 30 de zile	06	06	540.109		540.109	
- peste 90 de zile	07	07	179.123		179.123	
- peste 1 an	08	08	4.823		2.577	2.246
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- 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				
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				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	93		93	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	91		103	
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		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	110.854	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	3.545.029	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	3.545.029	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	416.570	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- 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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- 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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- 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), <b>din care:</b>	55	47	73.715	35.402
- 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 <b>(rd. 49+54)</b>	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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), <b>din care:</b>	68	57	4.312.348	4.507.956
- 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	1.676.832	753.280
- 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)	1.287.142	2.890.223
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.043.594	3.545.029
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	193.002	251.826
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	61.436	35.246
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	64.253	216.580
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	67.313	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.220.417	1.282.795
- 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	1.220.417	1.282.795
- 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		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	1.177	2.339
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.169	2.327
- în valută (ct. 5314)	100	86	8	12
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.502.792	2.362.886
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	169.215	104.684
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.333.577	2.258.202
- 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	1.578.277	2.422.192
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		

- 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 <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	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), <b>din care:</b>	120	106	43.085	295.775
- 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), <b>din care:</b>	123	108	1.111.716	1.724.814
- 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	50.692	642.018
- 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)	19.666	
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	116.812	162.190
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	263.789	193.150
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	108.934	149.731
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	150.849	39.604
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	4.006	3.703
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		112
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	42.875	46.263		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	40.074	40.074		
-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	2.801	6.189		
- 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	1.676.538	1.676.538		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.676.538	1.676.538		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	1.081.078	1.081.078		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	213.751	213.751		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.676.538	X	1.676.538	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	1.084.080	64,66	1.084.080	64,66
- deținut de persoane fizice	170	151	592.458	35,34	592.458	35,34
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204



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

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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 chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucului 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 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	1.083.657			X	1.083.657
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	666.873			X	666.873
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	1.750.530			X	1.750.530
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.660.140			X	2.660.140
2.Constructii	09	7.583.732	43.072			7.626.804
3.Instalatii tehnice si masini	10	16.306.833	1.334.144	107.682	22.319	17.533.295
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	91.618	4.774			96.392
5.Investitii imobiliare	12	78.585				78.585
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	60.889	1.230.001	1.027.680		263.210
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	73.715	24.788	63.101		35.402
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	26.855.512	2.636.779	1.198.463	22.319	28.293.828
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	28.606.042	2.636.779	1.198.463	22.319	30.044.358

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	1.083.657			1.083.657
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	574.981	15.961		590.942
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>1.658.638</b>	<b>15.961</b>		<b>1.674.599</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.491.082	338.982		4.830.064
3.Instalatii tehnice si masini	29	14.570.589	651.020	102.651	15.118.958
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	72.465	4.886		77.351
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>19.134.136</b>	<b>994.888</b>	<b>102.651</b>	<b>20.026.373</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>20.792.774</b>	<b>1.010.849</b>	<b>102.651</b>	<b>21.700.972</b>

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+





SOCIETATEA COMERCIALA

**EL-CO S.A.**

Nr. ord. reg. com/an J14/16/1991  
Cod unic de inregistrare: RO557274

525400 Târgu Secuiesc  
Str. Fabricii nr. 9  
Jud. Covasana, România  
Tel: ++40 267-362520  
Fax: ++40 267-360777  
e-mail: sales@el-co.ro  
engineering@el-co.ro  
www.el-co.ro



Nr. certificat : 2516  
ISO 14001:2015



Nr. certificat : 2536  
ISO 9001:2015

## COMUNICAT

Informăm investitorii și acționarii în conformitate cu prevederile Regulamentului nr.5/2018 art.125 (2) Raportul anual 2022 al SC EL-CO SA a fost transmis către ASF și BVB-Piața AERO. Acest raport poate fi consultat la cerere la sediul societății din str.Fabricii nr.9 Tg Secuiesc, Jud.Covasna, pe website-ul societății [www.el-co.ro](http://www.el-co.ro) sau la adresa [www.bvb.ro](http://www.bvb.ro) la simbolul ELCT

Informații suplimentare la telefon 0267/362.520

Președinte CA

Nagy Alexandru Csaba



S.C.EL-CO S.A. TG-SECUIESC

Cod unic înregistrare RO567274

Hr. de înregistrare Reg. Comerțului J14/16/1991

Nota explicativă la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 dec.2021 și 2022

Nota 1

Active imobilizate

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta					Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 01.01.22	Cresteri	Cedari, transferuri, si alto reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31.12.22	Sold la inceputul exercitiului financiar 01.01.22	Ajustari înreg. in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31.12.22	
									1
<b>1 Active necorporale</b>									
Cheltuieli de dezvoltare	1.083.657	0	0	1.083.657	1.083.657			1.083.657	
Construcții în vederea marci și alte drepturi asimilate	242.175	0	0	242.175	150.283	15.951		166.244	
Alte imobilizări necorporale	424.688	0	0	424.688	424.688			424.688	
Avansuri achitate pentru imobilizări necorporale	0	0	0	0	0			0	
<b>TOTAL ACTIVE NECORPORALE</b>	<b>1.750.520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.750.520</b>	<b>1.658.638</b>	<b>15.951</b>	<b>0</b>	<b>1.674.589</b>	
<b>2 Active corporale</b>									
Imobilii	2.560.140	0	0	2.560.140	0			0	
Construcții	7.583.732	43.072		7.626.804	4.491.082	338.982		4.850.064	
Instalații tehnice mijloace de transport anim. și plani	16.308.833	1.334.144	107.682	17.533.295	14.570.869	651.020	102.681	16.118.968	
Equipamente tehnologice	9.194.901	821.495	22.113	9.994.284	8.556.234	528.001	102.651	8.979.584	
S D V-uri realizate	6.272.442	46.619	2.867	6.316.094	6.014.355	175.019		6.119.374	
Aparate și instalații de măsură, control și reglare	353.053	13.944		366.997	0			0	
Mijloace de transport	496.437	452.085	62.602	855.920	0			0	
Mobilier, aparatură birolică, echipamente de prot. poste	91.618	4.774		96.392	72.465	4.886		77.361	
Investiții imobilizate	78.585	0	0	78.585				0	
Imobilizări corporale în curs	60.889	1.230.001	1.027.680	263.210	0			0	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	73.715	24.788	63.101	35.402	0	0	0	0	
<b>TOTAL ACTIVE CORPORALE</b>	<b>26.855.512</b>	<b>2.636.778</b>	<b>1.198.463</b>	<b>28.283.828</b>	<b>18.134.136</b>	<b>994.888</b>	<b>102.651</b>	<b>20.026.373</b>	
<b>CREANȚE IMOBILIZATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>28.606.042</b>	<b>2.636.778</b>	<b>1.198.463</b>	<b>30.044.358</b>	<b>20.792.774</b>	<b>1.010.849</b>	<b>102.651</b>	<b>21.700.972</b>	
<b>VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	<b>91.892</b>							<b>75.931</b>	
<b>VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>	<b>7.721.376</b>							<b>8.267.465</b>	
<b>VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	
Investiții									
Plus de inventar	1.543.030	2.968							

ADMINISTRATOR PESEDIINTE C.A.  
Ing. NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC  
STR. FABRICII, Nr. 9  
Cod unic de inregistrare 557274  
Nr. de inreg. in Reg. Comertului J/14/16/1991

NOTA 2

## PROVIZIOANE

SPECIFICATIE	Sold 31.12.21	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.22
	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate	151,794	241,140	151,794	241,140
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți	81,320	502,871	632	583,559
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b>	<b>233,114</b>	<b>744,011</b>	<b>152,426</b>	<b>824,699</b>

ADMINISTRATOR, PRESEDINTE C.A.  
ING. NAGY ALEXANDRU CSABA



EL-CO S A TG. SECUIESC  
STR. FABRICII, Nr. 9  
Cod unic de inregistrare 557274  
Nr. de inregistrare in Reg. Comert. J/14/16/1991

**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

<b>SPECIFICATIE</b>	<b>AN 2021</b>	<b>AN 2022</b>
1. Profitul/(Pierderea) neta al exercitiului	2,369,214	1,243,082
2. Rezultat reportat, din care	-8,783,365	-6,401,246
- profit nerepartizat	-10,402,455	-8,033,241
- surplus de reevaluare mijl. fixe vandute sau casate	1,723,449	1,736,354
- corectarea erorilor sau alte acte normative	-104,359	-104,359
3. Repartizat pentru profit reinvestit		400,539

ADMINISTRATOR | PRESEDINTE C.A.  
ING. NAGY ALEXANDRU CSABA



S.C.EL-CO S.A. TG.SECUIESC

Cod unic de inregistrare RO557274

Nr de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991

Note explicative la situatiile financiare pt.anii incheiati la 31 dec.2021 si 2022

#### Nota 4

### Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	31.dec.2021	31.dec.2022
	1	2
1.Cifra de afaceri neta	14,598,678	19,406,389
2.Costul bunurilor vandute si al serviciul prestate (3+4+5)	11,025,180	13,819,879
3 Cheltuielile activitatii de baza	8,239,424	10,330,796
4 Cheltuielile pt.vanzare	363,353	586,283
5 Cheltuielile indirecte de productie	2,422,403	2,902,800
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3,573,498	5,586,510
7 Cheltuielile de desfacere	624,152	1,009,596
8 Cheltuieli generale de administratie	1,171,567	1,937,790
9.Alte rezultate din exploatare	-469,903	1,244,003
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9)	2,247,682	1,395,121
11.Pierderea financiara	-121,532	-118,750
12.Profit brut	2,369,214	1,513,871
13 Impozitul pe profit	0	270,789
14.Profit net	2,369,214	1,243,082

Administrator-Prezidinte C.A.  
Ing.Nagy Alexandru Csaba

S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC  
 STR. FABRICII, Nr. 9  
 Cod unic de inregistrare 557274  
 Nr. de inreg. in Reg. Comert. J/14/16/1991

NOTA 5

## SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

SPECIFICATIE	AN 2021			AN 2022		
	Total	Sub 1 an	Peste 1 an	Total	Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>I CREANTE</b>					
Furnizori-debitori de prestari servicii	518	518	0	680	680	0
Cilienti	3,916,017	3,916,017	0	4,355,113	4,355,113	0
Efecte de primit de la clienti	4,773	4,773	0	0	0	0
Cilienti-facturi de intocmit	158,369	158,369	0	63,565	63,565	0
<b>TOTAL:</b>	<b>4,079,677</b>	<b>4,079,677</b>	<b>0</b>	<b>4,419,358</b>	<b>4,419,358</b>	<b>0</b>
T.v.a. de recuperat	28,928	28,928	0	142,703	142,703	0
Impozit pe venituri de natura salariilor	0	0	0	0	0	0
Debitori gestionar Visan	1,162,409	1,162,409	0	1,162,409	1,162,409	0
Impozit pe profit/venit	0	0	0	52,324	52,324	0
Alte creante sociale	61,436	61,436	0	35,246	35,246	0
Subventii	67,313	67,313	0	0	0	0
<b>TOTAL ALTE CREANTE:</b>	<b>1,355,411</b>	<b>1,355,411</b>	<b>0</b>	<b>1,414,235</b>	<b>1,414,235</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CREANTE BRUTE:</b>	<b>5,435,088</b>	<b>5,435,088</b>	<b>0</b>	<b>5,833,593</b>	<b>5,833,593</b>	<b>0</b>
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	81,320	81,320	0	583,559	583,559	0
Ajustari pt.deprecierea creantelor-debitor diversi	1,162,409	1,162,409	0	1,162,409	1,162,409	0
<b>TOTAL AJUSTARI:</b>	<b>1,243,729</b>	<b>1,243,729</b>	<b>0</b>	<b>1,745,968</b>	<b>1,745,968</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CREANTE NETE</b>	<b>4,191,359</b>	<b>4,191,359</b>	<b>0</b>	<b>4,087,625</b>	<b>4,087,625</b>	<b>0</b>
<b>II DATORII</b>						
Leasing	27,293	27,293	0	279,983	54,350	225,633
Alte imprumuturi si datorii asimilate	15,792	0	15,792	15,792	0	15,792
<b>TOTAL 1</b>	<b>43,085</b>	<b>27,293</b>	<b>15,792</b>	<b>295,775</b>	<b>54,350</b>	<b>241,425</b>
Furnizori	759,816	759,816	0	1,116,051	1,116,051	0
Furnizori de imobilizari	60,211	60,211	0	5,718	5,718	0
Furnizori-facturi nesosite	275,659	275,659	0	224,382	224,382	0



SPECIFICATIE	AN 2021			AN 2022		
	Total	Sub 1 an	Peste 1 an	Total	Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>TOTAL 2</b>	<b>1,095,686</b>	<b>1,095,686</b>	<b>0</b>	<b>1,346,151</b>	<b>1,346,151</b>
Cienti-creditori	16,030	16,030	0	378,662	378,662	0
Personal-salarii datorate	101,786	101,786	0	153,463	153,463	0
Personal-ajutoare materiale datorate	14,612	14,612	0	8,313	8,313	0
Retineri din renumeratii datorate tertilor	414	414	0	414	414	0
Contributia asiguratorie pentru munca	6,743	6,743	0	9,475	9,475	0
Asigurari sociale	108,934	108,934	0	149,731	149,731	0
Impozit pe profit/venit	0	0	0	0	0	0
T.V.A. neexigibila aferent clientilor	124,333	124,333		0	0	
Fond special protectia mediului	4	4	0	4	4	0
Impozit pe venituri de natura salarilor	19,773	19,773	0	30,129	30,129	0
Fond de risc si accidente	4,002	4,002	0	3,672	3,672	0
TAXA TIMBRUL VERDE	0	0	0	27	27	0
Alte datorii si creante cu bugetul statului	0	0	0	112	112	0
Dividente de plata	40,074	40,074	0	40,074	40,074	0
Creditori diversi	2,801	2,801	0	6,189	6,189	0
<b>TOTAL 3</b>	<b>439,506</b>	<b>439,506</b>	<b>0</b>	<b>780,265</b>	<b>780,265</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>1,578,277</b>	<b>1,562,485</b>	<b>15,792</b>	<b>2,422,191</b>	<b>2,180,766</b>	<b>241,425</b>

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.  
ING. NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C. EL-CO S.A. TG.SECUIESC  
Cod unic de inregistrare RO 557274  
Nr. de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991  
Note explicative la sit. financiare pt. anii încheiați la 31 decembrie 2021 si 2022

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

#### Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România (Legea contabilității nr. 82/1991 republicata) și a Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin evaluarea activelor, creanțelor și datoriilor în valută la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

#### Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în Lei .

#### Bazele contabilizării

**ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 ("REGLEMENTĂRI CONTABILE PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE INDIVIDUALE ȘI SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE ")**

Ordinul 1802/2014 se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015 de către societățile care îndeplinesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Reglementările din O.M.F.P. 1802/2014 cu modificările ulterioare sunt în conformitate cu Directiva 2013/34/UE din 26 iunie 2013 a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului.

Obligația societății este de a întocmi :

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Notele explicative la situațiile financiare anuale.

Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare prevede întocmirea situațiilor financiare pe baza costului istoric, ceea ce înseamnă că valoarea de intrare este egală cu valoarea de achiziție a bunurilor sau cu valoarea costului de producție.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

### **Continuitatea activității**

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

### **Folosirea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare, cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care ele devin cunoscute. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situațiilor financiare neconsolidate este considerat ca nesemnificativ.

### **Situații comparative**

Pentru fiecare element de bilanț și de cont de profit și pierdere este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acestea au fost modificate pentru a asigura consistența cu politicile contabile și cerințele de prezentare pentru anul curent.

### **Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de Societate:**

#### **Imobilizări**

##### **(i) Cost/reevaluare**

Imobilizările corporale, utilajele sunt înregistrate la valoarea reevaluată conform actelor normative, valoarea de achiziție minus amortizarea cumulată. Imobilizările corporale - terenurile și clădirile au fost reevaluate la valoarea de piață. Reevaluări conform actelor normative au fost efectuate în 1990, 1992, 1994, care au fost cuprinse în capitalul social, și în 1998, 2002, 2003 care au fost cuprinse în rezerve deductibile fiscal.

La finele anului 2006, 2009 și 2012, s-a efectuat reevaluarea clădirilor de către un evaluator autorizat, înregistrându-se în contabilitate la valoarea netă (valoarea rămasă) egală cu valoarea de piață.

În cursul anului 2008 s-a efectuat reevaluarea echipamentelor tehnologice și a altor mijloace fixe, înregistrându-se în contabilitate la valoare justă.

La finele anului 2013 s-a efectuat reevaluarea terenurilor la valoarea de piață.

Nu a mai fost nevoie de o alta reevaluare, utilajele fiind in majoritate vechi, amortizate complet, iar cladirile deasemeni. Reparatiiile capitale s-au inregistrat in functie de durata reala urmare a acestora stabilita de comisia de punere in functiune.

De remarcat că amortizarea aferentă acestor reevaluări (din 2006, 2008 și 2009) a fost deductibilă fiscal până la 30 aprilie 2009 iar începând cu 1 mai 2009 a devenit nedeductibilă fiscal. Amortizarea aferentă reevaluării clădirilor din 2012 este nedeductibilă fiscal. In 2018 si 2021 s-a facut reevaluarea cladirilor numai in scopuri fiscale.

În cursul anului 2022 sunt următoarele mișcări în cadrul imobilizărilor:

Achiziționări (Investitii)	1.543.030 lei
Plus de inventar	2.968 lei
Imobilizări cedate	5.031 lei
Amortizare	1.010.849 lei

In aceste condiții valoarea netă a activelor imobilizate a crescut de la 7.813.268 lei la 8 343 386 lei.

Societatea a investit in achizitionarea de mijloace fixe noi in valoare de 400.539 lei (profit investit) beneficiind de scutire la plata impozitului pe profit.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Dacă societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), atunci ea scoate din evidență valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, dacă dispune de informațiile necesare.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

S-au capitalizat cheltuielile cu realizarea SDV-urilor ce participă la mai multe cicluri de producție, stabilindu-se o durata de amortizare de 4 ani.

## (ii) Amortizarea

Imobilizările corporale: utilajele, clădirile, mijloacele de transport si imobilizările necorporale sunt amortizate prin metoda lineară pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată.

Imobilizările corporale ale Societății sunt evidențiate la 31 decembrie 2022 la valoare justă.

Există diferențe între amortizarea contabilă și amortizarea fiscală în valoare de 203.952 lei, diferență care este nedeductibilă fiscal. Din această valoare 114.919 lei reprezintă amortizare nedeductibilă fiscal aferentă rezervelor de reevaluare și 67.928 lei reprezintă diferență negativă între amortizarea lineară și amortizarea accelerată. Mai există amortizari nedeductibile fiscal la contractele de comodat Toyota Auris în valoare de 12.133 lei si Toyota RAV in valoare de 8.972 lei.

Activele achizitionate prin leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viață utilă, în mod similar cu activele deținute.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

	Ani
Clădiri și construcții speciale	40 - 50
Instalații și echipamente	7 - 20
Vehicule	4 - 6
Echipamente de birou	5 - 7
SDV-uri	4

### **(iii) Imobilizări necorporale**

Costurile de dezvoltare pentru anumite proiecte specifice și cele legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda lineară pe durata de viață utilă de 3 ani. Societatea are Brevet de invenție pentru radiatoare, încă neamortizat.

### **(iv) Deprecierea activelor**

Valoarea contabilă a activelor Societății, – activele și activele financiare sunt analizate în vederea constituirii unei ajustări de valoare în cazul în care valoarea recuperabilă este mai mică decât valoarea netă contabilă. Valoarea recuperabilă a unui activ este definită ca fiind maximum dintre prețul net de vânzare al unui activ și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar estimate în condițiile utilizării continue a acelui activ și respectiv din vânzarea lui.

Valoarea ajustării de valoare pentru depreciere este analizată ulterior și micșorată în cazul în care condițiile de depreciere încetează să existe. În anul 2022 nu a fost necesară înregistrarea suplimentară de amortizare, aceasta realizându-se în 2020, când societatea a avut Control fiscal, care a calculat o amortizare suplimentară nedeductibilă fiscal.

### **Stocuri**

La intrarea în patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție sau preț de intrare în valută la rata de schimb în vigoare la data Declarației vamale de import (DVI), sau a documentului de achiziție intra-comunitară, la care se adaugă taxele vamale, comisioanele vamale plătite și cheltuielile de transport-asigurare.

Producția în curs de execuție, semifabricatele și produsele finite sunt înregistrate la costul efectiv de producție.

La ieșirea din patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materiale, semifabricate și produse finite se evaluează prin metoda primul intrat, primul ieșit (FIFO).

Pentru orice stocuri deteriorate sau fără mișcare se constituie provizioane pe baza propunerilor concrete făcute de comisiile de inventariere aprobate de conducerea Societății.

Stocurile produselor finite sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul de vânzare estimat pentru stocuri minus toate costurile estimate pentru finalizare și costurile aferente vânzării

### **Creanțe**

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit provizioane pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerți s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil.

Creanțele incerte sunt eliminate din bilanț la data la care sunt încasate, prescise sau în conformitate cu hotărârile juridice definitive, conform legii.

### **Obligații comerciale**

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

### **Provizioane**

Societatea înregistrează provizioane dacă are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, dacă pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse și dacă poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Suma recunoscută ca provizion este cea mai bună estimare a sumei necesare pentru a stinge obligația curentă la data bilanțului contabil, luând în considerare riscurile și incertitudinile aferente obligației.

### **Trezorerie și echivalente de trezorerie**

Trezoreria și echivalentele de trezorerie includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind numerar în casă, conturi curente la bănci și depozite pe termen scurt cu scadență până la 1 lună.

### **Contribuții pentru salariați**

De la 1 ianuarie 2018 a intrat în vigoare modificările la Codul Fiscal privind contribuțiile sociale, acestea fiind transferate către salariați și plătite de angajator.

Societatea datorează și plătește contribuții asiguratorii de muncă la Bugetul de Stat conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului. Atât sumele datorate de angajați cât și sumele datorate de angajator au fost plătite la timp de către societate.

Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

### **Costurile îndatorării**

Cheltuielile cu dobânzile sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

### **Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile (Nota 10.10.)

Rata impozitului pe profit pentru anul 2022 a fost de 16%.  
În anul 2022 cheltuielile cu impozitul pe venit este de 270.789 lei.

### **Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA. Acestea se recunosc în momentul livrării produselor sau prestării serviciilor adică în momentul transferării proprietății către client.

### **Cheltuieli de exploatare**



Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

#### **Tranzacții în valută**

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare aflate în sold și exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la finele fiecărei luni.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

#### **Tranzacții cu părți în relații speciale**

Societatea care deține majoritatea acțiunilor S.C. EL-CO S.A. este Pelandrol Investissement Inc., înregistrată în Canada. Operațiunile comerciale derulate cu aceasta, precum și cu ELCO Ceramic Canada, Calburean Horia Nicolae actionar și membru CA și cu alte societăți afiliate ale persoanelor membre C.A. sau acționari în EL-CO sunt prezentate în Nota 10 la aceste situații financiare.

#### **Concluzii:**

Aceste situații financiare au fost întocmite pe principiul că tranzacțiile cu entitățile, s-au desfășurat cunoștință de cauză, cu prețuri determinate obiectiv inclusiv pentru partile afiliate.

**Administrator- Presedinte C.A.  
Ing. Nagy Alexandru Csaba**



S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC  
STR. FABRICII, NR. 9  
Cod unic de inregistrare 557274  
Nr. Inregistrare in Reg.Comertului J/14/16/1991

## ACTIUNI

### NOTA 7

#### CAPITAL SOCIAL

Capitalul social este de 1.676.538 lei, compus din 670.615 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 2.50 lei pe actiune. Capitalul social este varsat in intregime.

SPECIFICATIE	Nr. actiuni 2021	Nr. actiuni 2022
Sold de actiuni la inceputul perioadei	670.615	670.615
Emisiune de actiuni	0	0
Sold de actiuni la sfarsitul perioadei	670.615	670.615
Actiunile sunt detinute de urmatoarii actionari:		
- PELANDROL INVESTMENT INC. CANADA	395.576	395.576
- Calburean Nicolae Horia Brasov	140.474	140.474
-EL-CO CERAM INC CANADA	36.855	36.855
-Alti actionari- Persoane juridice	1.201	1.201
-Alti actionari- Persoane fizice	96.509	96.509
Proportie din capital detinuta. drepturi la dividende:		
- PELANDROL INVESTMENT INC. CANADA	58.98705 %	58.98705 %
- Calburean Nicolae Horia	20.94704 %	20.94704 %
- EL-CO CERAM INC Canada	5.49570 %	5.49570 %
- Alti actionari-Persoane juridice	0.17909 %	0.17909 %
- Alti actionari-Persoane fizice	14.39112 %	14.39112 %
-Total	100 %	100 %

Începând cu data de 20 octombrie 2017 acțiunile sunt tranzacționate prin AeRO, piața alternativă pentru acțiuni a B.V.B.

În anul 2022 respectiv 2021 capitalul străin este în proporție de 64.48%, iar capitalul autohton în proporție de 35.52%.

Administrator- Președinte C.A.  
Ing. Nagy Alexandru Csaba



S.C. EL - CO S.A TG SECUIESC

Str.Fabricii nr.9

Cod de inregistrare fiscala RO 557274

Note explicative la sit. financiare pt. anii incheiati la 31 dec.2021 si 2022

Nota 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MANAGEMENTUL SOCIETATII**  
**NUMAR MEDIU PERSONAL**  
**2022**

	AN 2021			AN 2022		
	Nr.mediu angajati	Salarii	Asigurari sociale si Ajutor umanitar	Nr.mediu angajati	Salarii	Asigurari sociale si Ajutor umanitar
Management	3	307,248	17,690	2	317,452	24,700
Personal administrativ	16	516,410	24,159	14	635,964	25,059
Muncitori-Pers aux productie	74	3,012,089	160,228	77	3,776,557	194,754
<b>TOTAL</b>	<b>93</b>	<b>3,835,747</b>	<b>202,077</b>	<b>93</b>	<b>4,729,973</b>	<b>244,513</b>
Consiliu de administratie (3)		36,633			83,157	
Tichete de masa		202,630			416,570	
<b>Total</b>		<b>4,075,010</b>	<b>202,077</b>		<b>5,229,700</b>	<b>244,513</b>

1. Incepand cu 1 ianuarie 2022 salariul minim pe economie a crescut de la 2300 lei pe angajat la 2550 lei pe angajat.

2. Nu s-au acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administratie sau de conducere

**Administrator- Preşedinte C.A.**  
**Ing. Nagy Alexandru Csaba**

S.C. EL-CO S.A. Tg. SECUIESC  
 Cod unic de inregistrare: 557274  
 Nr. Inreg.reg.Comertului J/14/16/1991

**CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONIMICO-FINANCIARI**

**Nota 9**

INDICATORI	VALOARE 2021	VALOARE 2022	
<b>INDICATORI DE LICHIDITATE</b>			
Lichiditatea curenta (Active curente/Datorii curente)	ind.	5.44	4.63
Lichiditatea imediata (Active curente-Stocuri)/Datorii curente	ind.	3.65	2.96
<b>INDICATORI DE RISC</b>			
Gradul de indatorare (capital imprumutat)/capital propriu	ind.	0.00	0.02
Acoperirea dobanzilor (profit inaintea platii dob.+impozitul pe profit)/dobanda	ori	197.83	350.30
<b>INDICATORI OPERATIONALI</b>			
Rotatia stocurilor	zile	87.97	60.61
Viteza de rotatie a debitelor clienti - zile (sold mediu clienti/CA)x365	zile	84.67	73.67
Viteza de rotatie a creditelor furnizori -zile (Sold mediu furn/Achizitii de bunuri)x365	zile	62.31	284.31
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	ind	1.87	2.33
Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	ind	0.89	1.05
<b>INDICATORI AI PROFITABILITATII</b>			
Rentabilitatea capitalului angajat (Profitul inaintea platii dobanzii+imp profit)/Capitalul angajat %		16.24%	9.41%
Rezultatul pe actiune	lei	3.53	0.36
Marja bruta din vanzari (Profit brut/CA)	%	16.23%	7.80%

ADMINISTRATOR / PRESEDINTE C.A.  
 ING. NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C. EL-CO S.A. TG.SECUIESC  
Cod unic de inregistrare RO 557274  
Nr. de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991  
Note explicative la sit. financiare pt. anii încheiați la 31 decembrie 2021 si 2022

## NOTA 10

### ALTE INFORMATII

#### 10.1. Natura activității

Societatea comercială EL-CO S.A, este societate pe acțiuni, capitalul social fiind în totalitate privat (64,48% capital străin privat și 35,52% capital autohton privat).

Înființată în anul 1975, „Întreprinderea de Izolatori de Joasa Tensiune” devine societatea comercială EL-CO S.A. în baza Legii 31/1990, fiind transformată în societate comercială prin H.G. 1213/1990. Este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J14/16/1991, cod de înregistrare fiscală RO 557274. Societatea are sediul social în Str, Fabricii nr, 9, Targu Secuiesc. jud, Covasna, tel, 0267/362520, fax 0267/360777.

Principalul obiect de activitate al societății constă în fabricarea de aparate de distribuție și control al electricității, respectiv produse electrotehnice care au la baza ceramica.

În anul 2022 produsele electrotehnice în valoare de 14.635.837 lei reprezintă 75,42% din cifra de afaceri față de anul 2021 în valoare de 10.933.225 lei care reprezintă 74,89 din cifra de afaceri.

Cea mai mare pondere din vânzarea produselor electrotehnice o reprezintă rezistențele ceramice pentru radiatoare vândute pe piața externă, care reprezintă 42,86% din cifra de afaceri pe anul 2022 și 23,61% din cifra de afaceri pe anul 2021.

Vânzarea de granulat atomizat, la S.C. Apulum Alba Iulia, în fapt pulbere de porțelan pentru industria de menaj este de 10,17% din cifra de afaceri pe anul 2022 și 12,96% din cifra de afaceri pe anul 2021, fiind o colaborare importantă pe piața internă.

Conducerea operativă a societății este asigurată de:

- Consiliu de administrație format din:

Președinte CA	ing. Nagy Alexandru Csaba
Membru CA	ing. Calburean Nicolae Horia
Membru CA	ing. Keresztes Istvan

- Directori executivi ( cu mandat)

Director general	ing. Nagy Alexandru Csaba
Director economic	ec. Nanca Viorica până la 29.04.22, funcție preluată de CA
Director producție	ing. Keresztes Istvan

## 10.2. Cifra de afaceri

Pe segmente de activități și piețe cifra de afaceri se prezintă astfel:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>Piața internă</b>		
Produse electrotehnice	2.520.012	1.084.064
Activitate scolarie 45.477	18.443	
Granulat atomizat	1.891.450	1.954.242
Alte produse și prestări servicii	<u>839.624</u>	<u>967.350</u>
<b>Total piața internă</b>	<b><u>5.269.529</u></b>	<b><u>4.051.133</u></b>
<b>Export</b>		
Europa- lei	6.008.272	11.066.485
- din care: produse electrotehnice	5.697.893	10.487.607
-din care :Rezistente ceramice pentru radiatoare	3.447.445	8.316.967
Canada- lei	3.320.877	4.288.771
- din care: produse electrotehnice	2.715.320	3.064.166
<b>Total piața externă lei</b>	<b>9.329.149</b>	<b>15.355.256</b>
<b>Euro</b>	<b>1.893.275</b>	<b>3.114.671</b>
<b>Total Cifra Afaceri</b>	<b><u>14.598.678</u></b>	<b><u>19.406.389</u></b>
-din care:		
<b>Cifra de afaceri produse electrotehnice</b>	<b>10.933.225</b>	<b>14.635.837</b>

## 10.3. Casa și conturi la bănci

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Conturi la bănci în lei	169.215	104.684
Numerar în casă	1.177	2.339
Conturi la bănci în devize	1.333.577	2.258.202
Alte valori	29	13
Avansuri de trezorerie	-	
	<b><u>1.503.998</u></b>	<b><u>2.365.238</u></b>



#### 10.4. Stocuri

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Materii prime	2.142.398	2.788.050
Materii prime in curs de aprovizionare	5.477	-
Materiale consumabile	40.835	100.213
Materiale de natura obiectelor de inventar	343	-
Produse în curs de execuție	51.247	87.246
Lucrări si servicii in curs de execuție	4.871	41.718
Semifabricate	425.826	411.474
Produse finite	1.613.417	1.608.162
Produse reziduale	3.883	3.277
Materii și materiale aflate la terți	-	-
Produse aflate la terți	380.197	959.985
Mărfuri aflate la terți	16.419	22.545
Mărfuri	149.068	364.233
Avansuri pentru cumparari de stocuri	232.671	88.598
<b>Total stocuri brute</b>	<b><u>5.066.652</u></b>	<b><u>6.475.501</u></b>
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime	(786.774)	(1.280.204)
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	-	-
Ajustari pentru deprecierea prod. în curs de execuție	(3.723)	-
Ajustari pentru deprecierea produselor (1.483.319)	(1.419.371)	-
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	(46.907)	(76.156)
Ajustari pentru deprecierea produselor la terti	(611)	(217)
<b>Total ajustări</b>	<b><u>(2.257.386)</u></b>	<b><u>(2.839.896)</u></b>
<b>Total stocuri valoare netă</b>	<b><u>2.809.266</u></b>	<b><u>3.635.605</u></b>

#### 10.5. Credite bancare și linii de credit

Creditele pe termen scurt si mediu au fost rambursate integral.

#### 10.6. Obligații de leasing financiar

Obligații de leasing financiar	<u>Valoarea actuală a plăților de leasing</u>	<u>Valoarea actuală a plăților de</u>
<u>leasing</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Mai puțin de 1 an	27.741	64.875

Între 1 și 5 ani	-	243.951
Minus: dobânzile aferente (28.843)	(448)	
<b>Valoare leasing</b>	<b>27.293</b>	<b>279.983</b>
Sumă de plătit până în 12 luni	27.293	54.350
Sumă de plătit peste 12 luni	-	225.633

Leasing-ul a fost angajat în 28.08.2017, pentru achiziționarea a două autoturisme Toyota, care a ajuns la scadența în septembrie 2022.

În anul 2022 au fost angajate 2 contracte de leasing pentru două autoturisme Toyota RAV.

### 10.7. Rezultatul pe acțiune

Calculul rezultatului pe acțiune se bazează pe următoarele date:

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Profitul/Pierdere neta a anului	2.369.214	1.243.082
Număr de acțiuni	670.615	670.615
Rezultatul pe acțiune de bază – LEI	3,53	1,85
Rezultatul pe acțiune diluat – LEI	n/a	n/a

### 10.8. Tranzacții cu entitățile aflate în relații speciale

Tranzacțiile cu entitățile aflate în relații speciale se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<b>Vânzări de bunuri și chirie spațiu</b>	<b>3.543.262</b>	<b>4.633.515</b>
1. S.C. Tooling Tech S.R.L. Brașov	169.796	211.433
2. EL-CO Ceram INC Canada	3.264.842	4.288.771
3. ANDOTECH S.R.L. Brașov	60.517	78.268
4. S.C. Incotech S.R.L. Brașov	4.348	-
5. Total TVA pt. vanz. Bunuri si servicii	43.759	55.043
	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<b>Cumpărări de bunuri și servicii</b>	<b>440.604</b>	<b>1.065.442</b>
1. PELANDROL INVESTMENT Inc Canada	12.934	35.835
2. S.C. Incotech S.R.L. Brașov fara TVA	196.548	620.554
3. S.C. Tooling S.R.L. Brașov fara TVA	157.350	242.724
4. EL-CO Ceram INC Canada	6.531	2.305
5. ANDOTECH S.R.L. Brașov	-	-
6. Total TVA la cumparari de bunuri si servicii	67.241	164.024

decembrie	31 decembrie	31
	2021	2022
<b>Sume de plătit aflate în sold la 31 decembrie</b>	<b>142.953</b>	<b>88.865</b>
1. PELANDROL INVESTMENT Inc Canada	12.934	-
2. S.C. Incotech S.R.L. Braşov	30.762	88.635
3. S.C.Tooling S.R.L. Brasov	92.525	230
4. ANDOTECH S.R.L. Braşov	-	-
5. EL-CO Ceram INC Canada	6.732	-
<b>Sume de primit aflate în sold la 31 decembrie</b>	<b>1.533.167</b>	
<b>2.989.564</b>		
1. S.C.Tooling S.R.L. Braşov	144.861	23.038
2. EL-CO Ceram INC Canada	1.287.142	2.890.223
3. ANDOTECH S.R.L. Braşov	101.164	76.303

In cursul anului 2022 sunt încheiate următoarele acte juridice, valabile cu părți afiliate:

Nr Crt	Natura actului	Obiectul actului	Specificatie
1.	Contract PELANDROL INVESTMENT Inc Canada (acționar majoritar-58,98705%- la S.C. EL-CO S.A) Contr. Nr 717/ 15.09.21	Contract de asistență și consultanță managerială	Maxim 10.000 CAD anual
2.	Contract 508/15.07.21, Act adit.508/07.22 cu INCOTECH BRAȘOV S.R.L. administrata de Călburean Nicolae Horia- actionar (20,94704%) la S.C.EL-CO S.A. cu 5225 euro pe luna (ian-mai.22) si 10.000 euro pe luna (iunie –dec.22)	Contract de asistență tehnica și consultanță managerială în derularea contractelor interne și externe	5225 Euro pe luna fara TVA(ian-mai), 10.000 Euro pe luna(iun.-dec) la cursul zilei, cumparari efective
3.	Contract 1265/4.10.2018;Act ad.1/25.02.2020 pentru chirie si Contract 31/13.01.2020 pentru prestari cu S.C. TOOLING SRL BRAȘOV, administrata de Călburean Mircea –administrator si actionar (0,00596 %) la S.C. EL-CO S.A.	Execuție semifabricate, vopsiri pentru radiatoare, întreținere și modernizare utilaje	Pt. chirii 1,5 euro/mp pt. prestari si executii cf. Preturi din act. Additional si cumparari efective

4.	EL-CO Ceram INC Canada – Contract 01-001-2013; Act ad. 3/10.12.2021- actionar( 5,4957 %)	Contract de vanzari bunuri	Conform Livrari la export
5.	ANDOTECH S.R.L. Braşov , (Contract 1264/1.10.2018;Act ad 1/18.08.2020 pentru chirie) administrata de Călburean Mircea 0,00596 %) la S.C. EL-CO S.A.	Contract de chiras in spatiu EL-CO	Chiras

### 10.9. Rezerve

La 31 decembrie 2022 rezerva legală (20% din capitalul social) era în sumă de 335.308 lei (2021: 335.308 lei). Această rezervă nu poate fi distribuită acţionarilor.

Societatea poate utiliza surplusul realizat din rezervele de reevaluare aferente imobilizărilor vândute și casate numai pentru acoperirea de pierderilor sau majorarea capitalului social, aceasta fiind de 14.335.768 lei și cu Aprobarea AGA.

Societatea are rezerve de 5.048.357 lei din surse proprii de profit, din care 4.647.818 lei sunt constituite în primii 5 ani de la privatizare, și cuprinde condiția de investiție dată de statul roman pentru acționarul majoritar alături de ceilalți acționari și suma de 400.539 lei reprezintă facilitățile fiscale a profitului investit aferente mijloacelor fixe noi achiziționate în anul 2022.

### 10.10 Impozitul pe profit

În conformitate cu Legea 227/2015 cu modificările ulterioare, pe anul 2021 și 2022 societatea a calculat și raportat impozitul pe profit, după cum urmează:

Specificație	An 2021	An 2022
Venituri totale	17.462.141	20.965.721
Cheltuieli totale	15.092.927	19.722.639
<b>Profit+/Pierdere-</b>	<b>2.369.214</b>	<b>1.243.082</b>
Elemente similare veniturilor	-	-
Venituri neimpozabile	869.172	174.631
Cheltuieli nedeductibile	1.981.821	1.974.941
Profit taxabil	3.481.863	3.043.392
Pierdere fiscală de recuperat în anii următori	265.839	-
Pierdere fiscală recuperat din anii precedenți	3.747.702	265.839
perioada anterioară		
Profit taxabil	-	2.777.553
Impozit profit		444.408
Reducere pentru investiții		64.086
Impozit pe profit		380.322
Reduceri pentru sponsorizări		76.064
Impozit pe profit		304.258
Reducere masura 1		6.085
Reducere masura 2		18.256
Reducere masura 3		9.128

Impozit pe profit	270.789
-------------------	---------

### 10.11. Angajamente

În anul 2021 angajamentele erau reprezentate de două contracte de leasing cu B.C.R. Leasing I.F.N. 2 -contracte pentru autoturismele Toyota Auris și Toyota Avensis ( Contract nr.102925 și Contract nr. 102926 din 28.08.2017 care au ajuns la scadența în septembrie 2022.

În anul 2022 angajamentele sunt reprezentate de două contracte de leasing pentru două autoturisme Toyota RAV HEV Luxury (Contract nr.136606/13.09.2022 și Contract 137266/28.09.2022.

Valoarea de plată la 31 decembrie 2022 este de 279.983 lei.

Nu avem restricții impuse de contractele de leasing referitoare la alte datorii suplimentare în afara dobânzii și a asigurărilor.

### 10.12. Impozitarea

Sistemul fiscal din România se află într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană, fiind supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv.

Guvernul României are un număr de organisme autorizate să efectueze inspecții fiscale la societățile românești și străine care funcționează în România. Aceste controale sunt similare controalelor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde, pe lângă aspectele fiscale, și asupra altor aspecte legislative și de reglementare care prezintă interes pentru agenția respectivă.

Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de la stabilirea obligațiilor de plată. Regimul penalităților are caracter punitiv.

În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani, ultimele verificări de fond fiind făcute la Societate în luna octombrie 2009, în luna martie 2012, în luna mai 2015 și în luna octombrie 2020.

### Gestionarea riscurilor

#### Riscul de piață

Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății, însă în anul 2021 pentru a nu intra în insolvență și-a redus activitatea, a vândut active pentru a continua activitatea, și a luat măsuri de redresare și de asimilare a unor noi produse. S-a reușit castigare pe piața franceză a unui produs ceramic care a avut un impact pozitiv în anul 2021 și 2022.

Producția fabricată eficient, de serie mare a fost preocuparea principală care a contribuit la redresarea societății sub toate aspectele.

#### Riscul valutar și de inflație

Rata inflației în România pentru anii încheiați la 31 decembrie 2021 a fost de 5,10 % și la 31 decembrie 2022 de 13,80%, date comunicate de Comisia Națională pentru Statistică din România.

Ratele oficiale de schimb pentru 1 USD, la 31 decembrie 2021 și 2022 au fost de 4.3707 lei/USD, respectiv 4,6346 lei/USD.

Ratele oficiale de schimb pentru 1 Euro la 31 decembrie 2021 și 2022 au fost de 4,9481 lei/EUR, respectiv 4,9474 lei/EUR.

Vânzările externe fiind realizate în USD și Euro, Societatea nu își acoperă riscul apelând la contracte de hedging. Își folosește valuta încasată în majoritate pentru plata externă a materiilor prime, pentru investiții, prestări servicii, etc. Societatea a monitorizat acest risc înregistrând o diferență de curs favorabilă în anul 2022 de 123.084 lei

#### **Riscul ratei de dobândă**

Pentru a-și finanța activitățile în curs, Societatea și-a asigurat cash din surse proprii, rambursând integral creditul pentru producție. În concluzie, societatea nu este expusă riscului de dobândă.

#### **Riscul de credit**

În activitatea sa, Societatea a fost expusă riscului de credit, de aceea a luat măsuri de rambursare. În anul 2021 creditele au fost rambursate integral.

#### **Riscul de lichiditate și incertitudini privind continuitatea activității**

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține consiliului director, care a construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor societății pe termen scurt și mediu la cerințele privind gestionarea lichidităților. Societatea a gestionat cu greu riscurile de lichiditate, fiind expusă la incapacitate de plată, existând incertitudini semnificative referitoare la capacitatea Societății în S1 2021. În S2 2021 societatea s-a redresat prin încasarea vânzării de active și a creat premisele ca la finele anului 2021 să aibă lichiditate în valoare de 1.502.792 lei. La finele anului 2022 societatea are lichiditate în valoare de 2.362.886, fapt care elimină incertitudinile privind continuitatea activității.

#### **10.14. Valoarea justă a instrumentelor financiare**

Conducerea consideră că valorile contabile a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului Societății aproximează valorile lor juste, conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și conform O.M.F.P. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

#### **10.15. Onorariile plătite către auditorii financiari**

Societatea este auditată de S.C. SIRADMO S.R.L, în sistem românesc. RAS. Onorariul auditorilor este stabilit prin înțelegerea celor două părți.

#### **10.16. Datorii contingente**

La 31 decembrie 2022 situațiile financiare ale Societății includ în capitalul propriu și rezerve din facilități fiscale și rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare. Pe baza legislației actuale aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Societății.

#### **Contingente legate de mediu**

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător, Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

#### **10.17. Evenimente ulterioare**

Ulterior datei de 31 decembrie 2022, pana la data semnării prezentelor situații financiare, nu au intervenit evenimente care ar influența situațiile financiare.

**Administrator-Președinte C.A.**  
**Ing.Nagy Alexandru Csaba**





S.C.EL-CO S.A.TG SECUIESC  
 Cod unic de inregistrare R557274  
 Nr. de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 31.12.2021	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022
		Din care	Transfer	Din care	Transfer	
Capital subscris	1,676,538	0	0	0	0	1,676,538
Rezerve din reevaluare	14,348,674	0	0	12,906	12,906	14,335,768
Rezerve legale	335,308	0	0	0	0	335,308
Alte rezerve din care:	4,699,459	400,539	400,539	0	0	5,099,998
-Surse proprii din profit	4,647,818	400,539	400,539	0	0	5,048,357
-Surse din diferenta curs	51,641	0	0	0	0	51,641
<b>Rezultat reportat din care</b>	<b>(8,783,365)</b>	<b>2,382,119</b>	<b>12,906</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(6,401,246)</b>
-Profit nerepartizat	(10,402,455)	2,369,214	0	0	0	(8,033,241)
- Rezultat reportat din surplusul de reevaluare	1,723,449	12,905	12,906	0	0	1,736,354
-Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor	(57,140)	0	0	0	0	(57,140)
-Rezultatul reportat prov. din trec. la DIR IV	(47,219)	0	0	0	0	(47,219)
Profit sau pierdere	2,369,214	1,243,082	0	2,369,214	0	1,243,082
Repartizarea profitului	0	0	0	400,539	0	(400,539)
<b>TOTAL</b>	<b>14,645,828</b>	<b>4,025,740</b>	<b>413,445</b>	<b>2,782,659</b>	<b>12,906</b>	<b>15,888,909</b>

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE C.A.  
 ING NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C. EL-CO S.A. TG. SECUIESC  
 STR. FABRICII Nr. 9  
 Cod unic de inregistrare 557274  
 Nr. de inreg. in Reg. Comert. J/14/16/1991

## SITUATIILE FLUXURILOR DE NUMERAR

### pentru anii incheiati la 31 decembrie 2021 si 2022

SPECIFICATIE	AN 2021	AN 2022
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>2,369,214</b>	<b>1,513,871</b>
<b>Ajustari pentru</b>		
Amortizarea imobilizarilor	999,221	1,010,849
Cheltuieli cu dobanzile	12,037	4,334
Venituri din dobanzi	0	0
Diminuari/cresterea ale ajustarilor	400,274	1,174,095
Castig din vanzarea imobilizarilor	(1,076,548)	41,295
<b>Flux operational inainte de modificarea capitalului</b>	<b>2,704,198</b>	<b>3,744,444</b>
Cresterea/scaderea stocurilor	357,455	(1,408,849)
Crestrea/scaderea creantelor	(726,758)	(460,883)
Crestere/scaderea obligatiilor	(1,005,142)	698,040
<b>Flux de numerar operational</b>	<b>1,329,753</b>	<b>2,572,752</b>
Impozit pe profit platit	0	(323,114)
Plati dividende	0	0
<b>Flux de numerar din exploatare</b>	<b>1,329,753</b>	<b>2,249,638</b>
<b>Activitatea de investitii</b>		
Incasari din vanzari de imobilizari	2,201,237	41,255
Dobanzi incasate	0	0
Plus de inventar mijloace fixe	(726,126)	0
Plati pentru achizitii de imobilizari	(646,989)	(1,678,009)
<b>Numerar folosit in activitati de investitii</b>	<b>828,122</b>	<b>(1,636,754)</b>
<b>Activitatea de finantare</b>		
Incasari/rambursari de credite	(953,714)	0
Dobanzi platite	(12,037)	(4,334)
Intrari/Reducerea obligatiilor de leasing	0	252,690
<b>Numerar din activitatea de finantare</b>	<b>(965,751)</b>	<b>248,356</b>
<b>Crestere de disponibilitati</b>	<b>1,192,124</b>	<b>861,240</b>
<b>Disponibil la inceputul perioadei</b>	<b>311,874</b>	<b>1,503,998</b>
<b>Disponibil la sfarsitul perioadei</b>	<b>1,503,998</b>	<b>2,365,238</b>

0

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE CA  
 ING. NAGY ALEXANDRU CSABA