

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 diferența curs	51,641	0	0	0	0	51,641
Rezultat reportat din care	(8,783,365)	2,382,119	12,906	0	0	(6,401,246)
-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)
TOTAL	14,645,828	4,025,740	413,445	2,782,659	12,906	15,888,909

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
Profit inainte de impozitare	2,369,214	1,513,871
Ajustari pentru		
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
Flux operational inainte de modificarea capitalului	2,704,198	3,744,444
Cresterea/scaderea stocurilor	357,455	(1,408,849)
Crestrea/scadearea creantelor	(726,758)	(460,883)
Crestere/scaderea obligatiilor	(1,005,142)	698,040
Flux de numerar operational	1,329,753	2,572,752
Impozit pe profit platit	0	(323,114)
Plati dividende	0	0
Flux de numerar din exploatare	1,329,753	2,249,638
Activitatea de investitii		
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)
Numerar folosit in activitati de investitii	828,122	(1,636,754)
Activitatea de finantare		
Incasari/rambursari de credite	(953,714)	0
Dobanzi platite	(12,037)	(4,334)
Intrari/Reducerea obligatiilor de leasing	0	252,690
Numerar din activitatea de finantare	(965,751)	248,356
Crestere de disponibilitati	1,192,124	861,240
Disponibil la inceputul perioadei	311,874	1,503,998
Disponibil la sfarsitul perioadei	1,503,998	2,365,238

0

ADMINISTRATOR - PRESEDINTE CA
 ING. NAGY ALEXANDRU CSABA

S.C.EL-CO S.A. TG.SECUIESC
Cod unic înregistrare RO657274
Nr.de înregistrare Reg.Comertului J14/16/1991
Nota explicativa la situatiile financiare pentru anii încheiati la 31 dec.2021 si 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 alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31.12.22	4+1+2-3	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	8-5+6-7
0	1	2	3	4+1+2-3	5	6	7			
1.Active necorporale										
Cheltuieli de dezvoltare	1.083.657	0	0	1.083.657	1.083.657				1.083.657	
Concedieri, brevete, marci si alte drepturi asimilate	242.175	0	0	242.175	150.283	15.961			166.244	
Alte imobilizari necorporale	424.698	0	0	424.698	424.698				424.698	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	0	0	0	0	0				0	
TOTAL ACTIVE NECORPORALE	1.750.530	0	0	1.750.530	1.558.638	15.961	0		1.574.599	
2.Active corporale										
Terenuri	2.660.140	0	0	2.660.140	0		0		0	
Construcii	7.583.732	43.072		7.626.804	4.491.082	338.982			4.830.064	
Instalatii tehnice, mijloace de transport anim. si plant.	16.306.833	1.334.144	107.882	17.633.295	14.570.589	661.020	102.651		15.118.958	
Echipamente tehnologice	9.194.901	821.496	22.113	9.994.284	8.556.734	526.001	102.651		8.979.584	
S.D.V -uri capitalizate	6.272.442	46.619	2.967	6.316.094	6.014.355	125.019			6.139.374	
Aparate si instalatii de masura, control si reglare	353.053	13.944		366.997	0				0	
Mijloace de transport	486.437	452.085	82.602	855.920	0				0	
Mobilier, aparatura birou, echipamente de prot. peste	91.618	4.774		96.392	72.465	4.886			77.361	
Investitii imobile	78.585	0	0	78.585						
Imobilizari corporale in curs	60.889	1.230.901	1.027.680	263.210	0				0	
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	73.715	24.788	83.101	35.402	0	0	0		0	
TOTAL ACTIVE CORPORALE	28.855.512	2.536.779	1.198.463	28.293.828	19.134.136	994.888	102.651		20.028.373	
CREANTE IMOBILIZATE	0			0	0		0		0	
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	28.855.512	2.536.779	1.198.463	30.044.358	20.792.774	1.010.849	102.651		21.700.972	
VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZARI NECORPORALE	91.892								75.831	
VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZARI CORPORALE	7.721.376								8.267.455	
VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZARI FINANCIARE	0								0	
Investitii		1.543.030								
Plus de inventar		2.968								

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. 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
TOTAL PROVIZIOANE	233,114	744,011	152,426	824,699

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

SPECIFICATIE	AN 2021	AN 2022
1. Profitul/(Pierdere) 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.Cheltuielie 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.Pierdere 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-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

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
I CREANTE						
Furnizori-debitori de prestari servicii	518	518	0	680	680	0
Cienti	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
Clienti-facturi de intocmit	158,369	158,369	0	63,565	63,565	0
TOTAL:	4,079,677	4,079,677	0	4,419,358	4,419,358	0
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
TOTAL ALTE CREANTE:	1,355,411	1,355,411	0	1,414,235	1,414,235	0
TOTAL CREANTE BRUTE:	5,435,088	5,435,088	0	5,833,593	5,833,593	0
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
TOTAL AJUSTARI:	1,243,729	1,243,729	0	1,745,968	1,745,968	0
TOTAL CREANTE NETE	4,191,359	4,191,359	0	4,087,625	4,087,625	0
II DATORII						
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
TOTAL 1	43,085	27,293	15,792	295,775	54,350	241,425
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
TOTAL 2	1,095,686	1,095,686	0	1,346,151	1,346,151	0
Clienti-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
TOTAL 3	439,506	439,506	0	780,265	780,265	0
TOTAL DATORII	1,578,277	1,562,485	15,792	2,422,191	2,180,766	241,425

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 întrunesc 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 datorilor 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. Reparatiile 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 maximumul 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 incerti 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, prescrise 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 nivelurilor 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 urmasorii 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- Presedinte 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	16	516,410	24,159	14	635,964	25,059
administrativ						
Muncitori-Pers aux productie	74	3,012,089	160,228	77	3,776,557	194,754
TOTAL	93	3,835,747	202,077	93	4,729,973	244,513
Consiliu de administratie (3)		36,633			83,157	
Tichete de masa		202,630			416,570	
Total		4,075,010	202,077		5,229,700	244,513

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
INDICATORI DE LICHIDITATE		
Lichiditatea curenta (Active curente/Datorii curente) ind.	5.44	4.63
Lichiditatea imediata (Active curente-Stocuri)/Datorii curente ind.	3.65	2.96
INDICATORI DE RISC		
Gradul de indatorare (capital imprumutat)/capital propriu ind.	0.00	0.02
coperirea dobanzilor (profit inaintea platii dob,+impozitul pe profit)/dobanda ori	197.83	350.30
INDICATORI OPERATIONALI		
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
INDICATORI AI PROFITABILITATII		
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 rezistentele 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>
Piața internă		
Produse electrotehnice	2.520.012	1.084.064
Activitate scolarie	18.443	
45.477		
Granulat atomizat	1.891.450	1.954.242
Alte produse și prestări servicii	<u>839.624</u>	<u>967.350</u>
Total piața internă	<u>5.269.529</u>	<u>4.051.133</u>
Export		
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
Total piața externă lei	9.329.149	15.355.256
Euro	1.893.275	3.114.671
Total Cifra Afaceri	<u>14.598.678</u>	<u>19.406.389</u>
-din care:		
Cifra de afaceri produse electrotehnice	10.933.225	14.635.837

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	-	-
	<u>1.503.998</u>	<u>2.365.238</u>

10.4. Stocuri

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Materii prime	2.142.398	2.788.050
Materii prime în 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 și servicii în 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 cumpărări de stocuri	232.671	88.598
Total stocuri brute	5.066.652	6.475.501
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime	(786.774)	(1.280.204)
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	-	-
Ajustări pentru deprecierea prod. în curs de execuție	(3.723)	-
Ajustări pentru deprecierea produselor (1.483.319)	(1.419.371)	-
Ajustări pentru deprecierea marfurilor	(46.907)	(76.156)
Ajustări pentru deprecierea produselor la terți	(611)	(217)
Total ajustări	(2.257.386)	(2.839.896)
Total stocuri valoare netă	2.809.266	3.635.605

10.5. Credite bancare și linii de credit

Creditele pe termen scurt și mediu au fost rambursate integral..

10.6. Obligații de leasing financiar

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

Între 1 și 5 ani	-	243.951
Minus: dobânzile aferente (28.843)	(448)	
Valoare leasing	27.293	279.983
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 doua autoturisme Toyota, care a ajuns la scadență 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:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
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:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Vânzări de bunuri și chirie spațiu	3.543.262	4.633.515
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
Cumpărări de bunuri și servicii	440.604	1.065.442
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
Sume de plătit aflate în sold la 31 decembrie	142.953	88.865
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	-
Sume de primit aflate în sold la 31 decembrie	1.533.167	
2.989.564		
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 chirie in spatiu EL-CO	Chirie

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 şi casate numai pentru acoperirea de pierderilor sau majorarea capitalului social, aceasta fiind de 14.335.768 lei si 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, şi cuprinde condiţia de investiţie dată de statul roman pentru acţionarul majoritar alături de ceilalți actionari si suma de 400.539 lei reprezinta facilitatea fiscala a profitului investit aferente mijloacelor fixe noi achizitionate in anul 2022.

10.10 Impozitul pe profit

În conformitate cu Legea 227/2015 cu modificările ulterioare, pe anul 2021 si 2022 societatea a calculat şi 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
Profit+/Pierdere-	2.369.214	1.243.082
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 in anii urmasi	265.839	-
Pierdere fiscală recuperat din anii precedenti	3.747.702	265.839
perioada anterioară		
Profit taxabil	-	2.777.553
Impozit profit		444.408
Reducere pentru investitii		64.086
Impozit pe profit		380.322
Reduceri pentru sponsorizari		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 scadență 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 lichidități, 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 vanzarilor de active și a creat premisele ca la finele anului 2021 să aibă lichidități în valoare de 1.502.792 lei. La finele anului 2022 societatea are lichidități 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- Presedinte C.A.
Ing.Nagy Alexandru Csaba



Bifați 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		51002_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară: BL <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2022										
		Suma de control 1.676.538										
Entitatea EL-CO S.A.												
Adresa	Județ Covasna	Sector 	Localitate Targu Secuiesc									
	Strada Fabricii	Nr. 9	Bloc Scara Ap. Telefon 0267362520									
Număr din registrul comerțului J14/16/29.01.1991		Cod unic de înregistrare 5 5 7 2 7 4										
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) 5 4 9 3 0 0 P P 0 J L 3 I A R 4 U E 8 1										
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) 2712 Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității												
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN) 2712 Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității												
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale										
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> Entități de interes public ? <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European <input type="checkbox"/> 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 și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">Indicatori :</td> <td style="width: 40%;">Capitaluri - total</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">15.888.909</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Capital subscris</td> <td style="text-align: right;">1.676.538</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Profit/ pierdere</td> <td style="text-align: right;">1.243.082</td> </tr> </table>				Indicatori :	Capitaluri - total	15.888.909		Capital subscris	1.676.538		Profit/ pierdere	1.243.082
Indicatori :	Capitaluri - total	15.888.909										
	Capital subscris	1.676.538										
	Profit/ pierdere	1.243.082										
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,										
Numele și prenumele Nagy Alexandru Csaba		Numele și prenumele APRETESEI DAN										
Semnătura _____		Calitatea 21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR										
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU		Nr.de înregistrare în organismul profesional 25204										
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		CIF/ CUI membru CECCAR 19389864										
AUDITOR		Semnătura _____ Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>										
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit SIRADMO AUDIT SRL		Semnătura electronică <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 30px; margin: 0 auto;"></div>										
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS FA1289/2016		CIF/ CUI 35308802										
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		Formular VALIDAT										

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
{formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B}			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
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	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	91.892 75.931
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
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. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	60.889 263.210
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	7.721.376 8.267.455
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	7.813.268 8.343.386
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.402.279	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
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.809.266	3.635.605
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (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 și entitățile controlate în 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)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.191.359	4.087.625
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.503.998	2.365.238
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	8.504.623	10.088.468
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	58.008	120.386
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
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 și entităților controlate în 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
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.562.485	2.180.766
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	7.000.146	8.028.088
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	14.813.414	16.371.474
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
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
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	15.792	241.425
H. PROVIZIOANE				
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
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	151.794	241.140
I. VENITURI ÎN AVANS				
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		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.676.538	1.676.538
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	14.348.674	14.335.768
IV. REZERVE				
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
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.034.767	5.435.306
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	8.783.365	6.401.246
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.369.214	1.243.082
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		400.539
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	14.645.828	15.888.909
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura

Numele și prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

25204

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
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		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
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		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	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 utilitățile (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
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-81.627	89.346
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	151.794	241.140
- Venituri (ct.7812)	42	41	233.421	151.794
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	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		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	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
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	109.554	474.066

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	121.532 118.750
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0 0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	17.462.141 20.965.721
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	15.092.927 19.451.850
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- 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 decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Semnătura

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. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitati care au inregistrat profit		01	01	1		1.243.082	
Unitati care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitati 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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contributia pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii 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 creditorii		16	16				
Impozite, contributii 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 salariatii			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	93		93	
Numarul efectiv de salariatii 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		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	110.854	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	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	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	416.570	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	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 (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	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), din care:	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) , (rd.62 la 66)	73	61	193.002	251.826
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor 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), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	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), din care:	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) (rd.112 la 115)	127	111	263.789	193.150
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor 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 varsaminte 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), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor 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
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.676.538	X
				Suma (lei)
				% 7)
			Col.3	Col.4
			1.676.538	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	1.084.080	64,66	1.084.080	64,66
- deţinut de persoane fizice	170	151	592.458	35,34	592.458	35,34
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		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		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnatura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele și prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

25204



SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
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	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.750.530			X	1.750.530
II.Imobilizari corporale						
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
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	26.855.512	2.636.779	1.198.463	22.319	28.293.828
III.Imobilizari financiare						
	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	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 ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
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				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.658.638	15.961		1.674.599
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	19.134.136	994.888	102.651	20.026.373
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	20.792.774	1.010.849	102.651	21.700.972

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 imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari 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 imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

25204



Notă de prezentare a bugetului pe anul 2023

Bugetul pe anul 2023 s-a întocmit plecând de la fundamentarea vânzărilor pentru piața internă și pentru piața externă. Nu avem în totalitate contracte și comenzi certe privind livrările din anul 2022; fundamentările au avut în vedere nivelul de vânzare pe anul 2022, preliminările acestora, discuțiile cu clienții, testarea pieții.

În anul 2023 trebuie să facem față provocărilor crizei financiare, restructurării activității, dar mai ales a creșterilor de prețuri energetice și implicit a tuturor implicațiilor acestor creșteri. Bugetul este un buget de criză, axat pe menținerea pieței cu orice preț, o piață mică restructurată în 2021.

Dezvoltarea, menținerea segmentului de piață în care suntem, sunt oportunități care trebuie să fie monitorizate în permanență în strânsă legătură cu cererea și oferta, cu evoluția prețurilor produselor similare, cu evoluția prețurilor de materii prime și de energie. Creșterile de prețuri la energie, la materii prime, la salarii (ca urmare a creșterii salariului minim brut pe țară) nu au putut fi acoperite în totalitate prin măsuri de reducere a costurilor și prin creșterea prețurilor.

Creșterea de prețuri este diferențiată pe produse și clienți deoarece am ținut cont, de importanța clienților pt. societate, de oportunitățile câștigate până în prezent pentru vânzările la export. Având în vedere că an de an ne-am programat un Buget la limita profitabilității și ca în 2022 am realizat profit, după ce într-o perioadă de șase ani am înregistrat pierdere, Consiliul de administrație a dispus conducerii executive să întocmească un Buget realist bazat pe vânzări sigure, chiar dacă nu va rezulta Profit, dar să asigure un cash care să permită să pună bazele continuității și unei redresări sigure în anul 2023.

În perioada următoare vom insista la clienții noștri pentru încheierea de contracte, comenzi, astfel că pregătirea de fabricație, și fabricația efectivă să fie mai bine organizată, să impunem o logistică axată pe eficiență maximă, o fabricație cu economii energetice, economii materiale și o productivitate sporită, experiența pozitivă care a fost rezolvată cu succes în 2022 și care trebuie continuată.

Având în vedere ca prețurile de vânzare practice de societate pe piața internă și externă sunt stabilite aproape în majoritate în EURO și USD, și cum majoritatea tranzacțiilor privind materiile prime, cheltuielile la terți, sunt în valută, inclusiv la furnizorii interni, societatea și-a întocmit Bugetul în Euro astfel că va putea să monitorizeze în permanență și efectele cursului valutar, inclusiv asupra costurilor de personal, costurile de amortizare și alte costuri stabilite în lei, dar cel mai important la costurile energetice. Cursul mediu avut în vedere la Buget este de **4,95 lei/Euro și 1 USD/Euro**.

Bugetul de venituri și cheltuieli, ca instrument de lucru al activității economico-financiare pe anul 2023, îndeplinește funcția de previziune și control, de asigurare a echilibrului financiar, de descentralizare a responsabilităților prin sectorizarea activității societății.

Bugetul de venituri și cheltuieli s-a întocmit în funcție de structura organizatorică a societății, - Organigrama- precum și în funcție de structura vânzărilor, respectiv a producției și tehnologia de fabricație a produselor, fapt deosebit de important deoarece suntem fabrică de producție. În fapt este o planificare, prin mai multe bugete structurate, unde realizările sunt urmărite lună de lună prin contabilitatea de gestiune -managerială-. Prețurile sunt convenite cu clienții, costurile au avut în vedere condițiile actuale de prețuri la materii prime, condițiile actuale de costuri salariale,

respectiv creșterea salariului minim brut pe țară, de la 2550 lei pe persoană la 3000 lei pe persoană, dar mai ales prețurile energetice stabilite și confirmate de contracte și facturi pe anul 2023.

Bugetul activității generale, este de fapt fundamentarea Contului de profit și pierdere, în conformitate cu contabilitatea managerială a societății, având la baza tehnologia de fabricație a produselor, cuprinde în sinteza sa următoarele bugete:

Bugetul vânzărilor, Bugetul costurilor directe, Bugetul costurilor indirecte, Bugetul costurilor comerciale, Bugetul costurilor administrative și manageriale, Bugetul altor cheltuieli de exploatare și Bugetul costurilor financiare. Societatea și-a prevăzut în 2023 un rezultat pozitiv, având în vedere creșterile energetice semnificative adică de 2,33 ori la energie electrică și 3,19 ori la gaz. Asta înseamnă că societatea a trebuit să găsească resurse care să atenueze șocul puternic al acestor creșteri,

Bugetul vânzărilor pe piețe, pe clienți interni și externi, pe produse, în fapt Cifra de afaceri, a fost fundamentată nominalizându-se produsele în proporție de 100%, structura acestora fiind stabilită în funcție de realizările pe 2022 și cererile clienților. Este în fapt bugetul de producție influențat de vânzarea de stocuri.

În urma vânzării de active societatea a redus treptat, dar semnificativ activitatea astfel ca și-a planificat să rămână cu produse rentabile pe anul 2023. Cifra de afaceri fundamentată la nivelul de 3,177,447 euro, va asigura un cash permanent de 200.000 euro, care va permite menținerea cifrei de afaceri la clienții tradiționali.

Principalele produse pe piețele de desfacere

Pe piața internă vor rămâne în fabricație:

- Pudra portelan pt. ceramica de menaj, cu o medie de 28.800 euro lunar adică 345.600 euro anual
- Prestări acoperiri galvanice în valoare de 62.400
- Va încasa chirii de la chiriași 111.357 euro.

Astfel că totalul pe piața internă va fi de 519.357 euro.

Pe piața externă:

Vor rămâne în fabricație produse a doi clienți importanți pe piața Europei și câțiva clienți mici. Valoarea exportului pe această piață fiind de 2.173.368 euro, adică o pondere în cifra de afaceri de 68,39% aferentă anului 2023.

Pe piața Canadei, au rămas doar puține produse care conțin și ceramică, restul fiind doar produse metalice, eliminându-se astfel complet acele repere nerentabile. Val. totală a exportului pe piața Canadei este de 491.078 USD în 2023. Transformarea în euro la nivelul de 1 USD/Euro înseamnă un nivel de vânzare de 491.078 euro ceea ce reprezintă 15,45% o pondere în cifra de afaceri aferentă anului 2023.

Bugetul activității de producție, rezultă din Bugetul de vânzări.

Producția fabricată fiind de 3.066.090 euro. Bugetul de producție a fost construit în corelație directă cu Bugetul de vânzări și stocurile existente de produse finite, inclusiv cele pe drum. Aceasta înseamnă că în anul 2023 am intrat cu personal direct productiv, mai bine dimensionat, iar nr. de persoane de la finele anului 2022 se păstrează în tot anul, în buget fiind fundamentat un personal din care 77 în producție. Prin bugetul de vânzări și prin cel de producție se observă că acestea au fost dimensionate și axate pe posibilități sigure de realizare a vânzării de produse rentabile în 2023, dar cu o rentabilitate mai mică în 2023 datorită creșterilor energetice.

Bugetul costurilor directe de producție a fost fundamentat conform tehnologiilor de fabricație, normelor de consum materiale (bugetul costurilor materiale), normelor de consum manoperă (bugetul costurilor de personal direct productiv) și conform consumurilor energetice în corelație cu consumurile în tone - ceramică pulbere și ceramică arsă - (bugetul consumurilor energetice).

S-au avut în vedere nominalizarea produselor, costul acestora și cantitățile din Bugetul activității de producție. Nivelul total al costurilor directe variabile, de 1.793.034 euro, reprezintă 56,43% din producția în preț ex. works, rezultând un nivel al marjei directe în producție de 1.229.215 euro, care reprezintă o contribuție directă de 40,67% la vânzările nete. Acest capitol presupune o monitorizare permanentă din partea conducerii. Un procent, economie în acest domeniu, influențează semnificativ direct profitul, diminuând pierderea. Deși cu ocazia bugetului s-au revizuit normele, prețurile materialelor, totuși monitorizarea implică în continuare revizuirea, readaptarea tehnologiilor de fabricație, monitorizarea prețurilor, colaborările eficiente. Fiind și un element important de cash-flow, implică și o selectare a furnizorilor și pe criterii de plăți în afara factorilor de eficiență preț-calitate, pt. stoc tampon.

Costurile de personal direct în valoare de 911.543 euro, reprezintă 29,72% din producție în prețuri ex. works de producție, (3.022.249) materialele directe în valoare de 489.285 euro reprezintă 27,53% din producție, iar energeticele în valoare de 897.659 euro reprezintă 29,7% din producția în prețuri ex works. Fundamentarea costurilor de personal a avut în vedere normele de muncă, revizuirea acestora precum și folosirea eficientă a personalului existent pe toată perioada anului și creșterea salariului minim de la 2550 lei pe persoana la 3000 lei pe persoană.

Bugetul costurilor indirecte de fabricație, sinteza în detaliu a costurilor indirecte de la atelierele de bază (ceramică, prese-galvanizare, montaje de asamblări) și auxiliare sculărie, inginerie, utilități) care se repartizează asupra costurilor directe a produselor au o valoare de 637.752 Euro, adică 21,1% din producție, În această sumă este cuprinsă amortizarea acestor secții, cheltuiala fixă în valoare de 211.744 Euro (33,2% din totalul cheltuielilor indirecte). Costul de personal indirect de secție și deservire secției este de 294.110 euro (46,11% din ch.indirecte).

Bugetul activității comerciale în valoare de 318.548 Euro, adică 10,02% din cifra de afaceri este împărțit pe costuri fixe și variabile. Valoarea de 116.100 euro variabile cu vânzarea (3,65%) o reprezintă transportul pt. livrare, restul de costuri fixe în valoare de 202.448 Euro (6,37%). Se menționează că în această sumă sunt incluse și costuri de personal de 42.455 Euro.

Bugetul activității administrative și de conducere, fundamentat din bugetul costurilor de personal, din bugetul de amortizare, din bugetul asigurărilor, al impozitelor și taxelor, mai cuprinde și alte costuri fixe semnificative, stabilite în baza realizărilor pe anul 2022. Valoarea costurilor administrative și de conducere este de 415.770 euro, sumă care reprezintă 13,08% din cifra de afaceri în 2023.

Bugetul altor venituri și cheltuieli de exploatare cuprinde capitalizarile de SDV-uri și a altor investiții realizate cu forțe proprii unde costul acestora se capitalizează și ca venit, valoarea acestora fiind de 15.000 euro. Societatea va acționa pentru folosirea tuturor resurselor sale din stocuri și creanțe astfel încât să mențină un echilibru financiar rezonabil. S-a specificat separat vânzările și costurile aferente închirierilor avute în vedere la cifra de afaceri.

Bugetul activității financiare este fundamentat în Buget, avându-se în vedere, comisioanele bancare, leasingul și diferențele de curs preliminate. S-a avut în vedere rata dobânzii actuale din leasing, comisioanele bancare la nivelul actual negociat. S-a avut în vedere că în anul 2023 societatea să nu apeleze la credite, considerând că are resursele necesare pt. menținerea producției nominalizate și pt. investiții.

Urmarea celor de mai sus s-au calculat costurile comisioanelor bancare în valoare de 3.600 euro și o deferență pozitivă de curs valutar de 21559 euro, considerând fluctuațiile USD și Euro vor afecta societatea chiar dacă cursul va crește. Evaluările lunare a creanțelor în sold, față de data livrărilor este în fapt o prudență care este posibil să se schimbe.

Profitul brut – Pierdere

Ca urmare a fundamentărilor menționate mai sus, transpuse mai întâi în Contul de profit și pierdere din contabilitatea managerială și apoi în Contul de profit și pierdere din contabilitate fiscală, la o cifra de afaceri de 3.177.447 euro, a rezultat un rezultat brut pozitiv de 24.525 euro. Riscul de piață, de curs valutar, de prețuri, de credit, de lichiditate, de costuri energetice, trebuie monitorizate în permanență pentru a face față la provocările crizei financiare care acționează pe plan național și internațional tot mai complex. De aceea în baza fundamentărilor arătate mai sus, s-au centralizat și stabilit marjele pe grupe mari de produse și pe piețe, o sursă de informații de monitorizare și luarea deciziilor, pentru realizarea profitului.

Marja în producție în societate este de 38,69% (vânzări brute-costuri comerciale variabile-costuri directe-costuri indirecte).

II. Bugetul activității de trezorerie. (Cash Flow)

Are la bază un buget, bilanț, o situație patrimonială, în corelație directă cu Bugetul activității generale, metoda de stabilire a cash-flow-ului fiind cea indirectă.

Asigurarea echilibrului financiar pe 2023, în vederea realizărilor prevăzute în bugetul activității generale se face din surse proprii, fără angajarea de credite.

Nivelul stocurilor și a creanțelor s-au fundamentat în funcție de nivelul vânzărilor și a producției, pe luni, iar consumurile de materiale, de energie, de costuri de personal direct productiv s-a dimensionat funcție de tehnologia de fabricație și nivelul producției. S-a avut în vedere plata datoriilor către Bugetul de stat și bugetele locale la termenele scadente. De fapt se asigură un echilibru financiar de criză, din care să se asigure eventuale finanțări de creșterea producției și permițând și finanțarea investițiilor din surse proprii, păstrându-se ca prudență în sold un nivel mediu de 300.000 euro/lună disponibilități.

Nivelul investițiilor

S-a avut în vedere nivelul de investiții de 50.000 euro, sumă ce va fi alocată pentru acoperirea cheltuielilor de reparații.

Consiliul de administrație propune pt. AGOA aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023, Bugetul trezorerie (cash flow-ul) împreună cu aprobarea nivelului de investiții menționat de 50.000 euro.

**Președinte Consiliu de administrație
Ing. Nagy Alexandru Csaba**

Directorii mandatați:

**Director general Ing. Nagy Alexandru Csaba
Director producție Ing. Keresztes István**

Consiliu de administrație:

**Președinte: Ing. Nagy Alexandru Csaba
Membrii : Ing. Călburean Horia Nicolae
Ing. Keresztes István**

Buget 2023 Contul de profit si pierdere

Curs 4.93 4.95 6465502.237 1293100 1536023.254
4.9351

Nr.crt	STRUCTURA	Real 2022 euro	Bug. 23 euro	ian	feb	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	sept.	oct.	nov	dec.
1	Vanzari brute	3,850,641	3,177,447	370193.98	308265.11	307436.71	307204.65	307998.11	244554.21	245501	245199.11	184024	184024	184024	184024
2	Chelt. comerciale variabile	-118,885	-116,100	-9,100	-16,200	-6,900	-6,900	-16,200	-4,700	-14,000	-4,700	-14,000	-4,700	-14,000	-4,700
3	Vanzari ex. Works	3,731,756	3,061,347	361,094	292,065	300,537	300,305	291,798	239,854	231,501	240,499	170,024	179,324	170,024	179,324
4	Costul vanzarii	-320,272	-39,098	-4,959	-5,886	-4,964	-4,172	-4,964	-4,242	-5,035	-4,875	0	0	0	0
5	VANZARI NETE (1-2)	3,411,484	3,022,249	356,135	286,179	295,573	296,132	286,834	235,612	226,465	235,624	170,024	179,324	170,024	179,324
6	Cresterea + sau descresterea - de stocuri (contul 711) in pr. Vanzare	146,815	0	0	0	0	0	0	62,181	0	0	0	0	0	0
7	Productie in preturi de vanzare	3,558,298	3,177,447	370194	308265	307437	307205	307998	306735	245501	245199	184024	184024	184024	184024
	COSTURI														
8	Directe de fabricatie	1,921,402	1,793,034	180,496	180,181	180,931	159,310	170,496	164,903	160,060	162,857	143,051	153,137	157,842	120,189
9	CONTRIBUTIA NETA (3+4+5-8)	1,636,897	1,229,215	175,639	105,998	114,642	136,822	116,339	132,890	66,405	72,767	26,973	26,187	12,182	59,135
	Marja neta % dupa vanz. Nete	47.98%	40.67%	49.32%	37.04%	38.79%	46.20%	40.56%	56.40%	29.32%	30.88%	15.86%	14.60%	7.16%	32.98%
10	Cheltuieli indirecte de productie	588,624	637,752	51739	73145	51331	51216	51445	61369	51410	51492	50200	50270	50249	50128
11	Marja neta dupa ind.	1,048,273	591,463	123,900	32,853	63,310	85,606	64,894	71,521	14,995	21,276	-23,227	-24,084	-38,067	9,007
	Idem %	30.73%	19.57%	34.79%	11.48%	21.42%	28.91%	22.62%	30.36%	6.62%	9.03%	-13.66%	-13.43%	-22.39%	5.02%
13	Chelt. comerciale fixe	205,564	202,448	16666	38367	38327	16454	16432	16398	16415	16432	16415	16521	16683	16633
14	Cheltuieli administrative si de conducere	388,937	415,770	34,847	34,847	34,813	34,515	34,515	34,448	34,481	34,515	34,481	34,647	34,880	34,781
16	Rezultat-Alte venituri si cheltuieli de exploatare	167,708	-88,361	-8,093	-8,093	-8,093	-8,093	-8,093	-8,093	-8,093	-8,093	-8,093	-8,093	-8,093	667
17	Rezultat financiar	-20,075	37,081	3,090	3,090	3,090	3,090	3,090	3,090	3,090	3,090	3,090	3,090	3,090	3,090
18	REZULTAT BRUT (10-11-12-13-14-15)	306,140	24,525	77,391	-35,358	-4,827	39,640	18,951	25,677.57	-30,898	-24,667	-69,120	-70,248	-84,626	-46,163
19	Impozit	54,802													
21	Rezultat acop. Pierdere	251,338	24,525	77,390.73	(35,357.61)	(4,826.89)	39,640	18,951	25,678	(30,898)	(24,667)	(69,120)	(70,248)	(84,626)	(46,163)