

				
S.C. Electroconstrucția "ELCO" S.A. SUCEAVA				
Suceava, str. 22 Decembrie, nr. 1, cod 720131 Telefon/Fax 0230 516416 ; 0230 516312 e-mail: elcosuceava@gmail.com			Nr. de ordine în RC J33 / 1945 / 1992 Cod unic de înregistrare : RO 2691247 Capital social 1.146.900 lei	

Nota 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de activ	Valoare bruta			
	Sold la 01.01.19	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.01.19
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare				
Alte imobilizari	2.070			2.070
TOTAL	2.070			2.070
Imobilizari corporale				
Terenuri	870.256			870.256
Constructii	896.316			896.316
Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.197.055	4.888	11.573	1.190.370
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materialeși alte active corporale	39.643			39.643
Avansuri si imobilizari corporale in curs				
TOTAL	3.003.270	4.888	11.573	2.996.585
Imobilizari financiare alte creanțe imobilizate	869			869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	3.006.209	4.888	11.573	2.999.524

Elemente de activ	Deprecieri (amortizari sau provizioane)			
	Sold la 01.01.19	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.19
0	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare				
Alte imobilizari	2.070			2.070
TOTAL	2.070			2.070
Imobilizari corporale				
Terenuri				
Constructii	224.668	46.794		271.462
Instalatii tehnice si mijloace de transport	905.597	60.056	11.573	954.080
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materialeși alte active corporale	29.225	4.783	-	34.008
TOTAL	1.159.490	111.633	11.573	1.259.550
TOTAL GENERAL	1.161.560	111.633	11.573	1.261.620

NOTA 2 -Provizioane

Denumirea provizionului	Transferuri			Sold la 31.12.2019
	Sold la 01.01.2019	In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru garanții acordate clientilor.	-	-	-	-
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate	-	-	-	-
Provizioane pentru participarea salariaților si administratorilor la profit	-	-	-	103.692
TOTAL	-	-	-	103.692

Nota 3 Repartizarea profitului

Destinatia	Exercitiul precedent	Exercitiul curent propus
Profitul net de repartizat	22.548	492.324
-Rezerva legală		
-alte rezerve		
-acoperirea pierderii contabile		
-dividende	22.548	114.690
-fond de participare a salariaților și administratorilor la profit		
-surse de finantare		7.400
Total	22.548	122.090
Profit rămas nerepartizat		370.234

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	Current
1.Cifra de afaceri neta	4.812.411	5.898.299
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	4.998.387	5.637.919
3.Cheltuielile activității de bază	2.820.230	3.950.583
4.Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de producție	2.178.230	1.687.336
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-185.976	260.380
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administrație	-	-
9.Alte venituri din exploatare	163.374	288.379
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-22.602	548.759

Nota 5 Situatia creanțelor și datoriilor

Creanțe	Sold la 31.12.2019	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	2.241.865	2.241.865	-
Clienți interni	1.532.694	1.450.006	82.688
Alte creanțe	763.769	763.769	-
Avans salarii	28.090	28.090	-
Ajustări creanțe	-82.688	-	-82.688

Datorii	Decembrie 2019	Sub 1 an	Termen de lichidare	
			1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care:	1.061.287	1.061.287	-	-
Furnizori	870.507	870.507	-	-
Furnizori de imobilizări	-	-	-	-
Datorii	-	-	-	-
Alte datorii	190.780	190.780	-	-

Informații:

- Societatea nu are angajate împrumuturi bancare
- În vederea solicitării unor garanții bancare de bună execuție a lucrărilor realizate pentru DELGAZ GRID precum și pentru participare la licitații, a fost contractată o linie de credit în limita a 150.000 lei, garantată cu un deposit bancar în sumă de 150.000 lei pe o perioadă de un an la dispoziția băncii BRD Suceava. La finele anului 2019 linia de credit a fost angajată la nivelul sumei de 3.424 lei.
- Societatea nu are obligații privind plata pensiilor.

Nota 6: Principii, politici și metode contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2019 este făcută conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuității activității - 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.

Principiul permanenței metodelor - aplicarea acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

Principiul independenței exercitiului - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității exercitiului - bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014.

Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul referitor la pragul de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei.

(b) Bazele contabilității

Situațiile financiare ale exercițiilor financiare precedente au fost întocmite și raportate în conformitate cu normele românești de contabilitate stipulate în Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare. Situațiile financiare cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, note explicative la situațiile financiare.

(c) Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Națională a României și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

(d) Imobilizări corporale

(i) Active proprii

Mijloacele fixe nu au fost reevaluate în anul 2019, iar ultima a fost efectuată în 2016. Nu a fost necesară o nouă reevaluare decât cea pentru stabilirea taxelor locale.

În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, cu rate egale pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizări, sunt următoarele:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	10 - 58
Instalații tehnice și mașini	1 - 24
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 20

Imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Urmare reevaluării imobilizărilor corporale la valoarea justă și modul de tratare a amortizării a fost revizuit eliminându-se aceasta din valoarea contabilă brută a activului și aplicându-se la valoarea netădeterminată în urma corectării cu ajustările de valoare calculate.

(c) Imobilizarile necorporale

- nu este cazul -

(g) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea netă realizabilă netă, determinate prin metoda primul intrat primul ieșit (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente, ținând cont de costul subactivității. Acolo unde va fi cazul, se vor constitui provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

(h) Clienți și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată.

La 31.12.2019 societatea are creanțe incerte în sumă de 82.687,52 lei față de S.C. Cominco Bucovina SA 75.157 lei, S.C. TEHNOUTIL LEMN SRL 996 lei și Sierra Quadrant 6533 lei, aflate în faliment.

(i) Disponibilitățile banesti și alte echivalente

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt.

Împrumuturi la 31 decembrie 2019 – nu este cazul -

(j) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(k) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumpărătorului.

(l) Impozitul pe profit

Societatea a înregistrat un profit contabil în sumă de 492.324 lei.
Fiscal s-a obținut un profit impozabil de 845.626 lei

Nota 7 – PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

La 31 decembrie 2019 capitalul social al societății era de 1.146.900 lei divizat în 2.293.800 acțiuni.

	Nr. acțiuni emise	Valoarea acțiunilor ordinare
- la 31 decembrie 2018	2.293.800	1.146.900 lei
- la 31 decembrie 2019	2.293.800	1.146.900 lei

Valoarea nominală a unei acțiuni la 31 decembrie 2019 este de 0,50 lei (RON) pe acțiune. Toți acționarii societății au drepturi de vot egale.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019 este prezentată mai jos după cum urmează:

	2018		2019	
	Nr.acțiuni	Pondere deținută	Nr.acțiuni	Pondere deținută
S.C. Electromontaj SA București	571.225	24,903	571.225	24,903
Persoane juridice	28.977	1,263	28.727	1,252

Persoane fizice	1.693.598	73,834	1.693.848	73,845
	2.293.800	100%	2.293.800	100%

Structura capitalurilor proprii la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019 se prezintă astfel:

	31.12.2018	31.12.2019
Capital subscris vărsat	1.146.900	1.146.900
Reserve din reevaluări dispuse prin acte normative	1.949.634	1.949.634
Reserve legale	229.380	229.380
Alte reserve	812.270	743.066
Rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat	-421.195	321.747
Profit și pierdere	22.548	492.324
TOTAL	3.739.537	4.883.052

Pe parcursul anului 2019 nu au fost emise acțiuni noi ori obligațiuni.

Nota 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii

- a) Salarizarea directorilor și administratorilor
Cheltuielile cu salariile administratorilor și directorilor în exercițiul financiar current și cel precedent sunt prezentate în continuare:

	31.12.2018 RON	31.12.2019 RON
Administratori	141.980	153.000
Directori	250.443	289.260
Total	392.423	442.260

La sfârșitul anilor încheiați la 31 decembrie 2018 și 2019, societatea mai datora directorilor și administratorilor următoarele sume, legate de plata salariilor:

	31.12.2018 RON	31.12.2019 RON
Administratori	1.266	1.849
Directori	3.990	6.637
Total	5.256	8.486

Începând cu 1 martie 2008 directorii executive și-au interupt contractele de muncă și au încheiat un contract de mandat cu societatea.

- b) Salariații – La 31 decembrie 2019 societatea avea 38 de angajați, față de 35 la 31 decembrie 2018. În cursul normal al activității, societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare. Societatea face plăți în numele salariaților către statul român în contul a diferite bugete de stat (asigurărilor sociale de stat și sănătate, precum și alte fonduri speciale). La 31 decembrie 2019 societatea are următoarele obligații:

	Obligații	Plătite	De plătit
Fond de salarii	9.616	9.616	-
Contributia la asigurările sociale	49.801	49.801	-
Contributia la fondul de somaj	-	-	-
Impozit pe salarii	169	169	-
TOTAL	59.586	59.586	-

Diferențele au fost plătite în luna ianuarie 2020.

Comparativ cu anul precedent, structura personalului pe funcții este următoarea:

An	Directori	Șef serv+ secție	Ing+tehn+ maistri	Auxiliari	Muncitori+ electricieni	Șoferi+ mecanici PIRA
2018	3	4	7	1	20	4
2019	5	4	7	1	23	4

Nota 9 – Analiza principalilor indicatori economico financiari

1. *Indicatori de lichiditate*
Indicatorul lichidității curente

4,06

<u>Active curente</u>	4.303.848	
Datorii curente	1.061.287	
Indicatorul lichidității imediate	3,87	
<u>Active curente-stocuri</u>	<u>4.303.848-200.882</u>	
Datorii curente	1.061.287	
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare	0	
<u>Capital împrumutat *100</u>	<u>0*100</u>	
Capital angajat	4.986.744	
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	0	
<u>Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit</u>	<u>624.507</u>	
Cheltuieli cu dobânda(p.afiliate)	0	
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a debitorilor – clienți	96,64	
<u>Sold mediu clienți x 365</u>	<u>1.561.744 x 365</u>	
Cifra de afaceri	5.898.299	
Viteza de rotație a activelor imobilizate	3,39	
<u>Cifra de afaceri</u>	<u>5.898.299</u>	
Active imobilizate	1.737.904	
Viteza de rotație a activelor totale	0,98	
<u>Cifra de afaceri</u>	<u>5.898.299</u>	
Active totale	6.041.752	
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	12,79	
<u>Profit înainte plății dobânzii și impozit pe profit x100</u>	<u>624.507 x 100</u>	
Capital angajat	4.883.052	
5. Indicatori privind rezultatul pe acțiuni		
a) Rezultatul pe acțiune		
Rezultatul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului net atribuit acționarilor la numărul acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul anului.		
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Profit atribuit acționarilor	91.752	114.690
Nr.actiuni ordinare	2.293.800	2.293.800
Profit de bază pe acțiune	0,04	0,05
b) Prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune la		
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Valoarea nominală a acțiunii	0,5000	0,5000
Prețul mediu pe piață al acțiunii	1,300	1,300
Rezultatul pe acțiune	0,800	0,800

Societatea este cotate pe piața secundară AeRO <XRS> a Bursei de Valori București sub simbolul ELEL.

Nota 10 – Alte informații

a) Informații generale despre societate

- Societatea a fost înființată pe data de 11 iunie 1992 prin HG 322 și este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Suceava sub nr. J33/1945/1992 având codul de înregistrare fiscală nr. 2691247 din 18.01.1993.
- Societatea are sediul social în str. 22 Decembrie nr. 1 Suceava, România. La 31 decembrie 2019 societatea avea 38 de angajați, față de 35 la 31 decembrie 2018.

Structura conducerii societății:

Numele persoanelor care au făcut parte din conducerea societății pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019 sunt prezentate mai jos, astfel:

- Director general - Președinte C.A. Amfilofie CATARGIU
- Director economic Lucia Viorica BUZAȘ
- Director tehnic Florel MATEI

b) Informații privind întreprinderile la care se dețin titluri de participare

La data de 31 decembrie 2019 societatea deține un număr de 600 acțiuni la BRD – Groupe Societe Generale.

c) Conversia sumelor exprimate în monedă străină

- nu este cazul –

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

- Venituri totale 6.254.593
- Cheltuieli totale 5.770.102

-	Rezultatul net	492.324	
-	Sume utilizate pentru constituirea sau majorarea fondului de rezervă în limita a 5% din profitul contabil anual până ce acesta va atinge 20% din capitalul social		
-	Alte venituri neimpozabile	935	
-	Amortizare fisc.	64.839	
-	Dividende încasate	935	
-	TOTAL deduceri	65.774	
-	Profit - deduceri	426.550	
	Total cheltuieli nedeductibile	419.076	
	d.care impozit profit	132.183	
	Total profit impozabil	845.626	
	Impozit pe profit	135.300	
	Impozit pe profit scutit		
	Impozit pe profit	135.300	
	Sponsorizări (burse acordate)	3.117	
	Impozit datorat	132.183	
	Profit contabil	624.507	
	Profit net	492.324	
e)	Cifra de afaceri	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	Extern	-	-
	Intern	4.812.411	5.898.299
	TOTAL	4.812.411	5.898.299
	Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activități:		
		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	Activitatea de prestări servicii	4.804.007	5.890.534
	Altele	8.404	7.765
	TOTAL	4.812.411	5.898.299

Continuitatea activității

Natura activității societății poate aduce variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar în viitor. Conducerea a întocmit situațiile financiare având la bază premiza continuității activității pe termen lung din următoarele considerente:

La 31.12.2019 societatea a înregistrat profit brut în suma de 624.507 lei și un profit net de 492.324 lei.

Profitul brut s-a format din activitatea de exploatare 548.799 lei la care s-a adăugat profit din activitatea financiară 75.748 lei.

Proiecțiile realizate de conducerea societății au în vedere ca activitatea să se mențină profitabilă pe termen lung, prin menținerea relațiilor comerciale existente și identificarea de noi clienți pentru serviciile proprii.

Conducerea societății a analizat riscurile apariției Pandemiei COVID-19 asupra continuării activității societății și a apreciat că având în vedere specificul activității și sursele financiare existente, riscurile vor fi nesemnificative.

Se vor respecta toate prevederile legilor, decretelor, ordonanțelor și hotărârilor de Guvern emise sau care se vor aproba ulterior având ca scop reducerea la minim a consecințelor pandemiei.

Conducerea consideră că sprijinul oferit de principalii acționari este importantă pentru identificarea soluțiilor optime de continuare a activității și ca pe baza disponibilităților existente și a certitudinii ca societatea beneficiază de sprijinul băncii finanțatoare, nu există nici un risc de neplata la termen a datoriilor curente.

Litigii

La finele anului 2019 societatea are în derulare trei procese cu firme în insolvență.

Urmare neîncasării unor facturi în perioada anterioară și datorită faptului că societățile debitoare au intrat în insolvență, societatea noastră s-a înscris la masa credală, procesele fiind în derulare. Pentru cazurile aflate în litigiu au fost constituite provizioane în valoare de 82.688 lei, în limita admisă de dispozițiile legale.

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

- nu au fost -

g) Venituri și cheltuieli extraordinare

Societatea nu a înregistrat la finele anului 2019 venituri sau cheltuieli extraordinare.

h) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing operațional

- Nu este cazul -

i) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing financiar

- Nu este cazul -

j) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

- Nu este cazul

k) Garanții și gajuri acordate

Au fost acordate garanții de bună execuție reprezentând între 5%-10% din valoarea lucrărilor realizate care la sfârșitul anului 2019 reprezintă sold de 327.048,18 lei în contul de garanții deschis la BRD GSG Suceava și 35.785,23 lei bună execuție, deschis la Trezoreria Suceava.

Garanțiile pot fi deblocate după terminarea lucrărilor 70%, iar diferența de 30% la recepția finală a lucrărilor.

Valoarea plafonului pentru eventualele scrisori de garanție de participare la licitații și de bună execuție. De 150.000 lei, garantat cu un deposit de 150.000 lei în favoarea BRD SG Sucursala Suceava cu aprobarea AGA din 12 aprilie 2019.

La 31 decembrie 2019 există o angajare de 3.424 lei.

Situațiile financiare precum și notele care fac parte integrantă din aceste situații financiare, au fost întocmite de conducerea societății și semnate în numele acesteia de către:

Adminitrator,
ing.Amfilofie CATARGIU



Întocmit,
Director economic
ec.Lucia Viorica BUZAȘ

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Lucia Viorica BUZAȘ", written over the printed name.