

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

Nota 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de activ	Valoare bruta			
	Sold la 01.01.23	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.23
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare				
Alte imobilizari	2.282	1.828		4.110
TOTAL	2.282			4.110
Imobilizari corporale				
Terenuri	870.256			870.256
Constructii	913.530			913.530
Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.615.517	20.119	35.221	1.600.415
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materialeși alte active corporale	44.709			44.709
Avansuri si imobilizari corporale in curs				
TOTAL	3.444.012			3.428.910
Imobilizari financiare alte creanțe imobilizate	869			869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	3.447.163	21.947	35.221	3.443.889

Elemente de activ	Deprecieri (amortizari sau provizioane)			
	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.23
0	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare				
Alte imobilizari	2.158	276		2.434
TOTAL	2.158	276		2.434
Imobilizari corporale				
Terenuri				
Constructii	410.976	46.994		457.970
Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.048.924	104.416	35.221	1.118.119
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materialeși alte active corporale	41.792	3.226	-	45.018
TOTAL	1.501.692	154.636	35.221	1.621.107
TOTAL GENERAL	1.503.850	154.636	35.221	1.623.541

NOTA 2 –Provizioane

Denumirea provizionului	Transferuri			Sold la 31.12.2023
	Sold la 01.01.2023	In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru garanții acordate clientilor.	-	-	-	-
Provizioane pentru deprecierea clientilor	82.688	-	-	82.688
Provizioane pentru participarea salariaților si administratorilor la profit	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Nota 3 Repartizarea profitului

Destinatia	Exercitiul precedent	Exercitiul curent propus
Profitul net de repartizat	0	-
-Rezerva legală	229.380	229.380
-alte rezerve	1.118.361	1.118.361
-acoperirea pierderii contabile	87.316	348.392
-dividende	0	
-fond de participare a salariaților și administratorilor la profit		
-surse de finanțare	0	-
Total		
Profit rămas nerepartizat	0	

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	Current
1.Cifra de afaceri neta	4.328.245	3.944.435
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	4.446.431	4.410.691
3.Cheltuielile activității de bază	3.917.519	3.573.256
4.Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de producție	528.912	837.435
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-118.186	-454.972
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administrație	-	-
9.Alte venituri din exploatare	11.580	35.231
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-106.606	-431.025

Nota 5 Situatia creanțelor și datoriilor

Creanțe	Sold la 31.12.2023	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	1.271.689	1.271.689	-
Clienți interni	1.288.625	1.205.937	82.688
Alte creanțe	129.608	129.608	-
Avans salarii	22.707	22.707	-
Ajustari creanțe	-82.688	-	-82.688

Datorii	Decembrie 2023	Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
TOTAL din care:	494.608	494.608	-	-
Furnizori	287.953	287.953	-	-
Furnizori de imobilizări	-	-	-	-
Datorii	-	-	-	-
Alte datorii	206.655	206.655	-	-

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 prelungita linia de credit în limita a 150.000 lei, garantată cu un depozit bancar în sumă de 150.000 lei pe o perioadă de un an la dispoziția băncii BRD
- 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 2023 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 aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

(b) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare ale exercitiilor financiare precedente au fost intocmite si raportate in conformitate cu normele romanești de contabilitate stipulate in Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Situatiile financiare cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, note explicative la situatiile financiare.

(c) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului, publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(d) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Mijloacele fixe nu au fost reevaluate în anul 2023, iar ultima reevaluare a fost efectuata în 2019. 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 intretinere si reparatii

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

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Constructii	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.

(e) 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) Clienti și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată.

La 31.12.2022 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) Disponibilitatile 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 2023 – nu este cazul -

(j) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidentiate 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 cumparatorului.

(l) Impozitul pe profit

Societatea a înregistrat pierdere în suma de 337.108 lei.

Nota 7 – PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

La 31 decembrie 2023 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 2022	2.293.800	1.146.900 lei
- la 31 decembrie 2023	2.293.800	1.146.900 lei

Valoarea nominală a unei acțiuni la 31 decembrie 2022 este de 0,50 lei (RON) pe acțiune. Toți acționarii societății au drepturi de vot egale.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 este prezentată mai jos după cum urmează:

	2022		2023	
	Nr. acțiuni	Pondere deținută	Nr. acțiuni	Pondere deținută
S.C. Electromontaj SA București	571.225	24,903	571.225	24,903
Cascaval Constantin	551.569	24,046	592.460	25,8288
Persoane juridice	38.021	1,6576	37.686	1,6430

Persoane fizice	1.132.985	49.3934	1.092.429	47.6253
	2.293.800	-100%	2.293.800	100%

Structura capitalurilor proprii la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 se prezintă astfel:

	31.12.2022	31.12.2023
Capital subscris vărsat	1.146.900	1.146.900
Reserve din reevaluări dispuse prin acte normative	1.948.928	1.948.928
Rezerve legale	229.380	229.380
Alte rezerve	1.118.361	1.118.361
Rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat	698.786	519.519
Profit și pierdere	-87316	-348.392
TOTAL	5.054.839	4.614.696

Pe parcursul anului 2023 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:

	31.12.2022 RON	31.12.2021 RON
Administratori	180.000	108.000
Directori	284.402	367.930
Total	464.402	475.930

La sfârșitul anilor încheiați la 31 decembrie 2022 și 2023, societatea mai datora directorilor și administratorilor următoarele sume, legate de plata salariilor:

	31.12.2022 RON	31.12.2023 RON
Administratori	2.490	-
Directori	9.712	24.420
Total	12.202	24.420

- Începând cu 1 martie 2008 directorii executivi și-au întrerupt contractele de muncă și au încheiat un contract de mandat cu societatea.
- b) Salariații – La 31 decembrie 2023 societatea avea 24 de angajați, față de 33 la 31 decembrie 2022. 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 2023 societatea are următoarele obligații:

	Obligații	Plătite	De plătit
Contributie asiguratorie	4.077	4.077	-
Contributia la asigurările sociale	59.131	59.131	-
Contributia la fondul de somaj	-	-	-
Impozit pe salarii	2.838	2.838	-
TOTAL	66.046	66.046	-

Diferențele au fost plătite în luna ianuarie 2023.

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

An	Directori	Șef serv+ sectie	Ing+tehn+ maistri	Auxiliari	Muncitori+ electricieni	Șoferi+ mecanici PIRA
2022	3	3	6	1	18	4
2023	3	2	5	1	13	3

Nota 9 – Analiza principalilor indicatori economico financiari

Indicatori economico-financiari				
31.12.2023				
			Nr. rd.	
	Denumirea indicatorului			Suma
1.	Indicatori de lichiditate			0,00
a)	Indicatorul lichiditatii curente	1		6,62
b)	Indicatorul lichiditatii imediate	2		6,27
2.	Indicatori de risc:			0,00
a)	Indicatorul gradului de indatorare	3		0,00
b)	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4		0,00
3.	Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)			0,00
a)	Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5		0,07
b)	Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6		5.294,57
c)	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7		119,24
d)	Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8		26,65
e)	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9		2,18
f)	Viteza de rotatie a activelor totale	10		0,77
4.	Indicatori de profitabilitate			0,00
a)	Rentabilitatea capitalului angajat	11		0,00
b)	Marja bruta din vanzari	12		-0,18

Societatea este cotate pe piata secundara AeRO <XRS> a Bursei de Valori Bucuresti sub simbolul ELEL.

Nota 10 – Alte informatii

- a) Informatii generale despre societate
- Societatea a fost infiintata pe data de 11 iunie 1992 prin HG 322 si este inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Suceava sub nr. J33/1945/1992 avand codul de inregistrare fiscala nr. 2691247 din 18.01.1993.
 - Societatea are sediul social in str. 22 Decembrie nr. 1 Suceava, Romania. La 31 decembrie 2023 societatea avea 24 de angajati, fata de 33 la 31 decembrie 2022.

Structura conducerii societatii:

Numele persoanelor care au facut parte din conducerea societatii pe parcursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023 sunt prezentate mai jos, astfel:

- Director general - Președinte C.A. Amfilofie CATARGIU
- Director economic Elena Irina IRIMIE
- Director tehnic Florel MATEI

- b) Informatii privind intreprinderile la care se dețin titluri de participare
La data de 31 decembrie 2022 societatea deține un număr de 600 acțiuni la BRD – Groupe Societe Generale.

- c) Conversia sumelor exprimate în moneda străină
nu este cazul –

- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit
- Venituri totale 4.062.299
 - Cheltuieli totale 4.410.691
 - Rezultatul net -348.392
 - 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 0

- Amortizare fisc.	154.913	
- Dividende încasate	0	
TOTAL deduceri	154.913	
e) Cifra de afaceri	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Extern	-	-
Intern	4.328.245	3.944.435
TOTAL	4.328.245	3.944.435
Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activități:	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Activitatea de prestări servicii	4.317.935	3.939.716
Altele	10.310	4.719
TOTAL	4.328.245	3.944.435

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 31.12.2023 societatea a înregistrat pierdere în suma de 348.392 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 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 2023 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.

e) Evenimente ulterioare datei bilanțului

- nu au fost -

f) Venituri și cheltuieli extraordinare

Societatea nu a înregistrat la finele anului 2023 venituri sau cheltuieli extraordinare.

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

- Nu este cazul -

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

- Nu este cazul -

i) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

- Nu este cazul

j) Garanții și gajuri acordate

Au fost acordate garanții de bună execuție reprezentând între 5%-10% din valoarea lucrărilor realizate care la sfârșitul anului 2023 reprezintă sold de 135729,78 lei în contul de garanții deschis la BRD GSG Suceava și 11.526,59 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 depozit de 150.000 lei în favoarea BRD SG Sucursala Suceava cu aprobarea AGA din 21 aprilie 2023.

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:

Administrator,
ing. Amfilofie CATARGIU

Întocmit,
Director economic
Ec Elena Irina IRIMIE

