

## RAPORT ANUAL

Conform REGULAMENTULUI ASF nr.5/2018

Pentru exercițiul financiar 2024

Data raportului : 30 aprilie 2025

- Sediul social: str. 22 Decembrie, nr.1, loc. Suceava, jud. Suceava
- Număr de telefon: 0230 516416; 0230 516312; Fax: 0230 516416; 0230 516312
- Cod unic de înregistrare: 2691247
- Număr de ordine la Registrul Comerțului: J33/ 1945/ 1992
- Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: ACȚIUNI ORDINARE (COMUNE). Numărul total de acțiuni emise = 2.293.800 acțiuni.
- Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: BVB ATS - AeRO
- Capital social subscris și vărsat: 1.146.900 lei.
- Valoarea totală de piață pentru fiecare clasă de valori mobiliare: ACȚIUNI = 2.293.800 acțiuni x 0,5 lei = 1.146.900 lei.

1.1. (a) [Descrierea activității de bază a emitentului]

A. Proiectarea și execuția de rețele electrice de distribuție de joasă și medie tensiune

(0,4 – 20 KV).

B. Execuția rețelelor și stațiilor de transformare de înaltă tensiune de 110 KV.

C. Lucrări de construcție în stațiile de transformare.

D. Proiectare, construcții și reparații microhidrocentrale.

E. Executarea de confecții metalice.

(b) [Precizarea datei de înființare a emitentului]

Înființată conform H.G. 322 / 92 prin desprinderea activității de construcții montaj din RENEL, S.C. ,, ELECTROCONSTRUCȚIA – ELCO” S.A. Suceava este privatizată conform Legii 55 / 95.

- 60 % din capital social PPM;
- 39,95 % F.P.S.;
- 0,05 % Manager.

Pachetul de 39,95 % deținut de F.P.S. a fost licitat și adjudecat de PAS ELCO și

S.C.,, ELECTROMONTAJ” S.A. București astfel:

- 397.070 - S.C. ,, ELECTROCONSTRUCȚIA – ELCO” S.A. Suceava – 17,31 %
- 519.200 - S.C. ,, ELECTROMONTAJ” S.A. București – 22,63 %

Structura acționariat la 31 decembrie 2024:

- Persoane fizice - 73,883 %
- Persoane juridice - 26,117 %

(c) [Descrieți orice fuziune sau reorganizare semnificativă a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.]

Nu este cazul.

(d) [Descrieți achizițiile sau înstrăinările de active.]

-

(e) [Descrieți principalele rezultate ale evaluării activității societății comerciale.]

Principala problemă cu care s-a confruntat unitatea în anul 2024 a fost lipsa de comenzi și contracte care să acopere capacitățile umane și materiale.

În anul 2024 s-au elaborat 47 oferte pentru lucrări și 15 lucrări de proiectare.

Din ofertele prezentate la licitație, au fost câștigate un număr de 23 lucrări, din care 5 contracte încheiate cu DELGAZ GRID S.A. și 18 contracte și lucrări efectuate pentru alți clienți.

**1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

- a) cifra de afaceri 3.593.442 lei
- b) export -
- c) costuri 3.919.131 lei
- d) % din piață deținut -
- e) lichiditate (disponibil în cont etc.) 1.302.641 lei.

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului**

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Principalul produs este activitatea serviciilor de reparații, revizii și lucrări noi în domeniul rețelelor electrice de la (0,4 – 400 KV)

a) Ca principal partener menționăm DELGAZ GRID S.A. cu care avem contractate lucrări anuale, reprezentând cca. 24,82 % din cifra de afaceri lucrari directe.

b) stocurile de materiale sunt în general cele pentru care avem contracte de punere în operă plus cele considerate ca necesare în intervenții la avarii.

### 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Materialele aprovizionate provin în majoritatea cazurilor de la DELGAZ GRID și de la furnizori agreați. Prețurile sunt comunicate de fiecare dată de către furnizorii noștri agreați, la materialele principale.

### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung.

Piața internă pe segmentul nostru a fost în scădere și tendințele sunt tot negative din cauza lipsei fondurilor la beneficiari (lucrări scoase la licitație sunt mai puține) în timp ce a crescut numărul firmelor concurente.

Societatea nu are lucrări contractate în străinătate și nici nu colaborează cu firme străine. Poate in viitor.

b) Principalii concurenți realizează lucrări ce pot fi contractate și de societatea noastră, însă prețurile practice de aceștia sunt deseori neconforme cu realitatea.

c) Modificarea politicii societății DELGAZ GRID S.A. poate avea efect asupra activității societății.

### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților emitentului, precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

Numărul mediu = 23 persoane

Față de nivelul de pregătire, structura personalului angajat a fost următoarea:

- studii superioare = 9 angajați
- studii liceale = 1 angajat
- școli profesionale = 10 angajați
- 8 -- 10 clase = 7 angajați
- TOTAL 27 angajați

**b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi**

Raporturile dintre management și angajați sunt reglementate în baza contractului colectiv de muncă negociat anual.

Pe parcursul anului 2024 nu s-au înregistrat conflicte de muncă.

**1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător, precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător

Genul activităților desfășurate de către noi nu are impact deosebit asupra mediului înconjurător.

Nu au existat litigii și nici nu se preconizează încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

**1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Societatea nu a realizat cheltuieli de cercetare și nici în bugetul pe 2024 nu s-au prevăzut.

Pe parcursul anului 2024 nu au fost realizate investiții. Pentru anul 2025, conducerea societății a analizat necesitățile și posibilitățile firmei și a propus un plan de investiții în valoare de 50.000 lei repartizat pe 3 repere.

**1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului**

Pe parcursul anului 2024 societatea s-a confruntat cu o lipsă de lucrări, fapt pentru care s-au înregistrat pierderi. La finele anului 2024 au existat disponibilități bănești în conturi în sumă de 1.302.641 lei.

Principala preocupare a conducerii societății este realizarea unei activități eficiente, asigurarea creșterii salariale la care s-a angajat și plata la termen a tuturor obligațiilor către furnizori, salariați și buget.

**1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului**

a) Programul de producție și Bugetul de venituri și cheltuieli propuse pentru anul 2025 aprobate vor fi urmărite în permanență, sesizându-se eventualele abateri. Va exista o preocupare permanentă pentru diversificarea serviciilor oferite clienților. Cu toate greutățile întâmpinate în obținerea de comenzi și în executarea celor contractate, se vor face eforturi în continuare pentru o activitate rentabilă, condiții mai bune de muncă și o situație financiară corespunzătoare.

- b) Pentru anul 2025 nu se preconizează efectuarea de cheltuieli de capital care să afecteze situația financiară a societății.
- c) Una din preocupările de bază a conducerii executive pe lângă asigurarea frontului de lucru este reducerea drastică a cheltuielilor de exploatare și folosirea cu eficiență maximă a resurselor financiare de care se dispune.

În concluzie singurul risc este cel legat de piață în condițiile actuale.

## 2. Activele corporale ale emitentului

### 2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea emitentului

- Sediul administrativ cu compartimente 497 mp.
- Sediul administrativ al depozitului pentru materiale și spații de manipulare: 116 mp
- Spațiu depozitare, magazie metalică
- Atelier reparații auto cu pod rulant.
- Spații parcare.
- Atelier confecții metalice tip P, 587 mp.

### 2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură a proprietăților emitentului

- Grad de uzură construcții – 47%
- Grad de uzură instalații tehnice și mașini – 68 %
- Mobilier, aparatură birotică - 94%

### 2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

La finele anului 2024 societatea nu are litigii pe rol.

## 3. Piața valorilor mobiliare emise de emitent

### 3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise Piața BVB ATS - AeRO.

- Numărul de acționari: 2.289 acționari.
- Numărul total de acțiuni emise: 2.293.800 acțiuni
- Valoarea nominală: 0,5 lei/acțiune

### 3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende.

Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani

Dividende distribuite în ultimii trei ani:

- 2022: 91.752 lei

- 2023: 0 lei
- 2024: 0 lei

### 3.3. Descrierea oricăror activități ale emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni

- nu este cazul-

### 3.4. În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea-mamă deținute de filiale

- nu este cazul-

### 3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

- nu este cazul-

## 4. Conducerea emitentului

### 4.1. Prezentarea listei administratorilor emitentului și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

#### a) Lista administratorilor societății la 29 aprilie 2025:

1. ing. CATARGIU Amfilofie – președinte = 104.433 acțiuni = 4,552 %
2. ec. BUZAȘ Lucia – Viorica – vicepreședinte = 20.000 acțiuni = 0,872%
3. ing. MATEI Florel – membru = 37.810 acțiuni = 1,648 %
4. ing. COSTEA Cătălin Nicolae -- membru = nu deține acțiuni
5. ing. GHERGUȘ Nicolae –membru = nu deține acțiuni

După Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 29 aprilie 2025, noua lista a administratorilor societății valabilă pentru următorii 4 ani, este:

1. ing. MATEI Florel – presedinte CA
2. ec. BUZAȘ Lucia – Viorica-vicepresedinte
3. S.C.CONFIDENT INVEST BUCURESTI S.A. prin reprezentant permanent Nicolae GHERGUȘ – membru = nu deține acțiuni ELCO Suceava, este reprezentantul S.C. ELECTROMONTAJ S.A. (ELECTROMONTAJ S.A. deține 571.225 acțiuni = 24,903%)

Nr. acțiuni a fost preluat din registrul acționarilor la data de 4 aprilie 2025.

#### b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu există legături de familie, acord sau înțelegere între membrii Consiliului de Administrație.

#### c) participarea administratorului la capitalul emitentului;

- nu este cazul -

d) lista persoanelor afiliate emitentului.

- nu este cazul -

S.C. ELECTROMONTAJ S.A. deține 24,903 % din acțiunile societății

#### 4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a emitentului

Membrii conducerii executive:

1. ing. MATEI Florel – Director general = 37.810 acțiuni = 1,648 %
2. ec. IRIMIE Elena Irina – Director economic = nu deține acțiuni ELCO
3. sing. CORNEA Nicolae – Director tehnic – 9072 acțiuni = 0,395%

Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

Membrii CA au fost aleși în ședința AGA din 29 aprilie 2025 pe o perioadă de patru ani, iar membrii conducerii executive au contract de mandat pe o perioadă de un an, contracte care se reînnoiesc.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;  
nu este cazul

c) participarea persoanei respective la capitalul emitentului.

- vezi punctul 4.2 -

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la pct. 4.1 și 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului

nu este cazul

#### 5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

DENUMIRE INDICATORI	2023	2024
TOTAL ACTIVE	5.109.304	4.969.914
Imobilizări totale, din care:	1.810.348	1.661.598
- imobilizări necorporale	1.676	-

-imobilizări corporale	1.807.803	1.660.729
-imobilizări financiare	869	869
STOCURI TOTAL	172.965	178.390
CREANȚE din care:	1.271.689	1.530.271
-clienți	1.205.938	1.483.557
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	1.830.956	1.302.641
CHELTUIELI IN AVANS	23.346	23.214
PROVIZIOANE	-	-
CAPITALURI PROPRII, din care:	4.614.696	4.393.933
- capital social	1.146.900	1.146.900
- rezerve legale	229.380	229.380
- rezerve din surplus de reevaluări	-	-
-alte rezerve	1.118.361	1.118.361
- rezerve din reevaluări	1.948.928	1.948.928
- rezultatul exercițiului (profit)	-348.392	-220.763
- profit reportat	519.519	171.127
- profit repartizat	-	-
DATORII CURENTE (pe termen scurt) din care:	494.608	302.181
-furnizori	287.954	99.366
- alte datorii	206.743	202.815
ACTIV NET CONTABIL (TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE)	4.614.696	4.393.933

Activul net contabil la 31 decembrie 2024 a fost de 4.393.933 lei, în scădere față de anul precedent. Disponibilitățile bănești la finele exercițiului erau de 1.302.641 lei.

Un alt element al bilanțului contabil care s-a micșorat sunt datoriile totale și în special a sumelor datorate furnizorilor care au fost achitate în perioada imediat următoare pe seama încasării sumelor de la clienți și a altor datorii care se achită la scadență.



În cadrul altor datorii de achitat se menționează că drepturile salariale și obligațiile către Bugetul de stat, Bugetul asigurărilor sociale, șomaj și taxele locale au fost achitate la termenele legale, sumele înregistrate în conturile de datorii la sfârșitul anului având exigibilitate în luna următoare.

Pentru anii 2021 și 2022 plata dividendelor s-a făcut prin Depozitarul Central București. Pentru anul 2023 nu s-au repartizat dividende.

- b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;**

<b>DENUMIRE INDICATORI</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Venit din vânzări	10.310	4.719	-
Producția exercițiului	4.317.935	3.939.716	3.593.442
CIFRA DE AFACERI	4.328.245	3.944.435	3.593.442
I. VENIT EXPLOATARE – total	4.339.825	3.979.666	3.621.650
II. CHELTUIELI EXPLOATARE – total	4.446.431	4.410.691	3.919.131
Cheltuieli materiale	1.803.691	1.695.130	1.075.856
Cheltuieli cu personalul	2.036.100	1.820.668	2.119.131
Alte cheltuieli	606.640	894.893	724.144
REZULTAT DIN EXPLOATARE	-106.606	-431.025	-297.481
III. VENIT FINANCIAR	48.787	82.633	76.718
IV. CHELTUIELI FINANCIARE	29.497	0	0
REZULTAT FINANCIAR	19.290	82.633	76.718
VENITURI TOTALE	4.388.612	4.062.299	3.698.368
CHELTUIELI TOTALE	4.475.928	4.410.691	3.919.131
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	-87.316	-348.392	-220.763
Impozit pe profit			
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-87.316	-348.392	-220.763

Ponderea chelt. mat. în chelt. totale exploatare	40,56	38,44	27,45
Ponderea chelt cu pers. în chelt. totale exploatare	45,80	41,28	54,07
Ponderea altor chelt. în total cheltuieli de exploatare	13,64	20,28	18,48

Societatea Electroconstrucția „ELCO” S.A. Suceava a încheiat exercițiul financiar al anului 2024 cu pierdere în suma de 220.763 lei.

Rezultatul exercitiului va fi acoperit din profiturile anilor anteriori ramase nerepartizate si din profiturile viitoare.

O imagine de ansamblu a situației financiar – contabile comparativ cu anul 2023 este prezentată prin calculul indicatorilor economico – financiari pe care o prezentăm în continuare:

#### Calculul și analiza indicatorilor economico – financiari pentru exercițiul 2024

##### 1. Indicatori de lichiditate:

a) Lichiditatea curentă (indicatorul capitalului circulant) = Active curente / Datorii curente

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2.

- 2023: Active circulante/ Datorii curente =  $3.275.610 / 494.608 = 6,62$
- 2024: Active circulante/ Datorii curente =  $3.011.302 / 302.181 = 9,97$

Se observă o creștere a lichidității curente care se menține în limite normale.

b) Lichiditate imediată (Indicatorul test acid): Active circulante – Stocuri / Datorii curente

- Valoarea recomandată se apreciază că ar trebui să se situeze în jurul valorii de 1.

- Reflectă posibilitatea acoperirii datoriilor pe seama creanțelor cât și a trezoreriei active.

- 2023: Active circulante – Stocuri / Datorii curente =  $(3.275.610 - 172.965) / 494.608 = 6,27$
- 2024: Active circulante – Stocuri / Datorii curente =  $(3.011.302 - 178.390) / 302.181 = 9,38$

Se observă o creștere a lichidității imediate dar care este peste pragul recomandat, ceea ce indică faptul că societatea nu întâmpină dificultăți în a-și onora datoriile curente.

2. Securitatea financiară – reflectă gradul în care capitalul propriu asigură finanțarea activității.

- 2023: Capital propriu / Datorii =  $4.614.696 / 494.608 = 9,33$
- 2024: Capital propriu / Datorii =  $4.393.933 / 302.181 = 14,54$

Se observă o creștere a securității financiare datorită faptului că datoriile curente au scăzut.

3. Solvabilitatea patrimonială = Capital propriu / Total pasiv x 100

➤ 2023-  $4.614.696 / 5.109.304 \times 100 = 90,32 \%$

➤ 2024-  $4.393.933 / 4.696.114 \times 100 = 93,57 \%$

4. Rata rentabilității financiare: exprimă eficiența societăților în utilizarea resurselor aduse de către acționari:  $R_f = \text{Rezultat net contabil} / \text{Capital propriu} \times 100$

➤ 2023:  $-348.392 / 4.614.696 \times 100 = -7,55 \%$

➤ 2024:  $-220.763 / 4.393.933 \times 100 = -5,03 \%$

5. Rata rentabilității economice = Profitul exploatării / Total active x 100

➤ 2023 =  $-431.025 / 5.109.304 \times 100 = -8,44 \%$

➤ 2024 =  $-297.481 / 4.696.114 \times 100 = -6,34,00 \%$

6. Rata profitului este considerată ca fiind capacitatea societății de a produce un venit superior costurilor vânzărilor.

➤ 2023:  $R_p = \text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = -348.392 / 3.944.435 \times 100 = -8,8 \%$

➤ 2024:  $R_p = \text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = -220.763 / 3.593.442 \times 100 = -6,15 \%$

7. Gradul de îndatorare – reflectă limita la care fondurile proprii nu mai sunt suficiente și se apelează la alte surse.

➤ 2023:  $\text{Plăți exigibile} / \text{Total activ} \times 100 = 494.608 / 5.109.304 \times 100 = 9,68 \%$

➤ 2024:  $\text{Plăți exigibile} / \text{Total activ} \times 100 = 302.181 / 4.696.114 \times 100 = 6,44 \%$

Nivelul acestui indicator este cu atât mai apreciat cu cât rata obținută este mai mică.

Față de anul 2023, în 2024 gradul de îndatorare a scăzut urmare a reducerii nivelului datoriilor curente.

8. Perioada de rambursare a datoriilor:

➤ 2023: Perioada de rambursare =  $\text{Obligații} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$   
 $= 494.608 / 3.944.435 \times 365 \text{ zile} = 45,70 \text{ zile}$

➤ 2024: Perioada de rambursare =  $\text{Obligații} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$   
 $= 302.181 / 3.593.442 \times 365 \text{ zile} = 30,69 \text{ zile}$

9. Perioada de recuperare a creanțelor:

➤ 2023: Perioada de recuperare =  $\text{Creanțe} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$

$$= 1.271.689 / 3.944.435 \times 365 \text{ zile} = 117,67 \text{ zile}$$

- 2024: Perioada de recuperare = Creanțe / Cifra de afaceri x 365 zile  
= 1.530.271 / 3.593.442 x 365 zile = 155,45 zile

Se observă că perioada de recuperare a creanțelor a crescut prin creșterea creanțelor.

#### 10. Rotația stocurilor:

- 2023: Rotația stocurilor=Cifra de afaceri/Total stocuri = 3.944.435/172.965= 22,80 rotații
- 2024: Rotația stocurilor=Cifra de afaceri/Total stocuri = 3.593.442/178.390= 20,14 rotații

#### 11. Productivitatea muncii – exprimă eficiența socială a muncii fiecărui lucrător.

- 2023: Productivitatea muncii = Cifra de afaceri / Nr. total personal  
= 3.944.435 / 24 = 164.351 lei / lucrător
- 2024: Productivitatea muncii = Cifra de afaceri / Nr. total personal  
= 3.593.442 / 27 = 133.090 lei / lucrător

Se observă o scădere a productivității muncii, față de anul anterior urmare a scaderii cifrei de afaceri.

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

Din analiza indicatorilor de lichiditate calculați la punctul b, observăm că societatea are o lichiditate bună, ceea ce indică faptul că nivelul datoriilor curente este sub valoarea creanțelor și a trezoreriei active.

Nivelul disponibilitatilor aflat în circulație existent la începutul perioadei era de 1.830.956 lei ajungând la 31 decembrie 2024 la suma de 1.302.641 lei.

În perioada exercițiului financiar al anului 2024 societatea nu a folosit credite bancare.

Vom calcula mai jos indicatorul „gradul net de asigurare”, care este un raport între disponibilitățile bănești și activele circulante ale societății, pentru a analiza dacă societatea asigură necesitățile curente de disponibilități bănești.

$$\text{Grad net de asigurare} = \text{Disponibilități bănești} / \text{Active circulante} \times 100$$

➤ 2023:  $1.830.956 / 3.275.610 \times 100 = 55,90 \%$

➤ 2024:  $1.302.641 / 3.011.302 \times 100 = 43,26 \%$

Se observă o scădere a indicatorului grad net de asigurare față de anul anterior, justificat prin scăderea disponibilităților bănești și creșterea creanțelor.

Semnături [Raportul va fi semnat de reprezentantul autorizat al consiliului de administrație/direcțoratului]:

Președinte – Director general,

ing. CATARGIU Amfiloie



Director economic,

ec. IRIMIE Irina-Elena



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2024**

Suma de control 1.146.900

Entitatea ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA

Adresa

Județ Suceava Sector Localitate SUCEAVA

Strada 22 DECEMBRIE Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0230516416

Număr din registrul comerțului J33/1945/1992

Cod unic de inregistrare 2 6 9 1 2 4 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4399

4399

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public ?
**Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	4.393.933
Capital subscris	1.146.900
Profit/ pierdere	-220.763

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

IRIMIE IRINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

CIF/CUI membru CECCAR

**AUDITOR**

Semnătura

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KOMLOSI JUDIT PFA/AUDITOR FINANCIAR

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

1865

2 0 5 4 0 8 2

IRIMIE ELENA-IRINA

Semnat digital de IRIMIE ELENA-IRINA  
Data: 2025.04.30 10:40:45  
+03'00'

Semnătura electronica

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

 DA  NU

Formular VALIDAT

# MINISTERUL FINANTELOR

## AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

**Index încărcare: 894606482 din 30.04.2025**

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-894606482-2025** din data de **30.04.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **2691247**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul

Finanțelor Publice

DN: cn=Ministerul Finanțelor Publice, o=Ministerul Finanțelor Publice

Reason: Document Mismatch

Nu există erori de validare.

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.676	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.807.803	1.660.729
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	869	869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.810.348	1.661.598
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	172.965	178.390
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.271.689	1.530.271
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.271.689	1.530.271
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.830.956	1.302.641
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.275.610	3.011.302
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	23.346	23.214
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	23.346	23.214
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>	15	13	494.608	302.181
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	2.804.348	2.732.335
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	4.614.696	4.393.933
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.146.900	1.146.900
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.146.900	1.146.900
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.948.928	1.948.928
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.347.741	1.347.741
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	519.519	171.127
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	348.392	220.763
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	4.614.696	4.393.933
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	4.614.696	4.393.933

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele și prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Semnătura


Formular  
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IRIMIE IRINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	3.944.435	3.593.442
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.944.435	3.593.442
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	3.944.435	3.593.442
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	3.939.716	3.593.442
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	4.719	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	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)	07	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	08	07	3.493	599
Sold D	09	08		
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721 + 722)</b>	10	09		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	11	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	12	11		
Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	23.335	
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	14	13	8.403	27.609
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	17	16	3.979.666	3.621.650
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	18	17	1.594.670	986.426
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	23.897	21.485
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	76.563	67.945
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	45.828	43.457
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	11.630	3.065
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	1.103	
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	25	22	1.820.668	2.119.131
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	1.726.323	2.036.901

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	94.345	82.230
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	154.913	151.655
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	154.913	151.655
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	741.083	572.489
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	702.593	529.612
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33		4.572
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)		4.572
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	37.368	37.571
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	1	324
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	1.121	410
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	4.410.691	3.919.131
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	431.025	297.481
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	33.971	35.816
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	48.662	40.902
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	64	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	65	52	82.633	76.718
17. Ajustări de valoare privind Imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	72	59		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	82.633	76.718
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	75	62	4.062.299	3.698.368
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	76	63	4.410.691	3.919.131
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	348.392	220.763
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
2. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
- Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	348.392	220.763

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE  
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Numele si prenumele

IRIMIE IRINA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty box for registration number

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		220.763
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (501)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>		<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	22		23
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	24		27
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
<b>Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:</b>			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență minieră plătită la bugetul de stat</b>			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- 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	17.318	19.057
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	17.318	19.057
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	17.318	19.057
- 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	1.288.625	1.566.244
- 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		
- 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)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	25.330	17.230
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	22.853	9.927
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	17.715	1.125
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	5.138	8.802
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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	23.596	23.714
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operatiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	23.596	23.714
- 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 nerezidenți	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	2.130	1.474
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.130	1.474
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.828.826	1.301.168
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.828.826	1.301.168
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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	494.608	302.182

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (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		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	10/a (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	287.954	99.366
- 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		
- 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)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	96.603	87.992
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	110.004	114.777
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	59.131	62.739
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	50.873	52.038
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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 acționarilor / asociaților (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	47	47
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-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	47	47
- 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	1.146.900	1.146.900
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.146.900	1.146.900
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% %)	Suma (lei)	% %)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.146.900	X	1.146.900	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	304.456	26,55	299.540	26,12
- deținut de persoane fizice	170	151	842.444	73,45	847.360	73,88
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE  
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Semnatura

Numele și prenumele

IRIMIE IRINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col.2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	4.110			X	4.110
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>4.110</b>			<b>X</b>	<b>4.110</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	870.256			X	870.256
2.Constructii	09	913.530				913.530
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.600.415	2.904	119		1.603.200
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	44.709				44.709
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>3.428.910</b>	<b>2.904</b>	<b>119</b>		<b>3.431.695</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>869</b>			<b>X</b>	<b>869</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>3.433.889</b>	<b>2.904</b>	<b>119</b>		<b>3.436.674</b>

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.434	1.676		4.110
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	2.434	1.676		4.110
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	457.970	45.619		503.589
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.118.119	102.140	120	1.220.139
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	45.018	2.220		47.238
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	1.621.107	149.979	120	1.770.966
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	1.623.541	151.655	120	1.775.076

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	40				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Semnătura



Numele si prenumele

IRIMIE IRINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

### B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

#### ● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

### C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

### D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent A.2), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 - situații financiare anuale.

### F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați - se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2025), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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

				
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 01.01.24	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.24
0	1	2	3	4 = 1+2-3
<b>Imobilizari necorporale</b>				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare				
Alte imobilizari	4.110	0		4.110
<b>TOTAL</b>	<b>4.110</b>			<b>4.110</b>
<b>Imobilizari corporale</b>				
Terenuri	870.256			870.256
Constructii	913.530			913.530
Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.600.415	2.904	119	1.603.438
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materialeși alte active corporale	44.709			44.709
Avansuri si imobilizari corporale in curs				
<b>TOTAL</b>	<b>3.428.910</b>			<b>3.428.910</b>
Imobilizari financiare alte creanțe imobilizate	869			869
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>3.433.889</b>	<b>2.904</b>	<b>119</b>	<b>3.436.674</b>

Elemente de activ	Deprecieri (amortizari sau provizioane)			
	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.24
0	5	6	7	8 = 5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare				
Alte imobilizari	2.434	1.676		4.110
<b>TOTAL</b>	<b>2.434</b>	<b>1.676</b>		<b>4.110</b>
<b>Imobilizari corporale</b>				
Terenuri				
Constructii	457.970	45.619		503.589
Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.118.119	102.139	119	1.220.139
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materialeși alte active corporale	45.018	2.220	-	47.238
<b>TOTAL</b>	<b>1.621.107</b>	<b>149.978</b>	<b>119</b>	<b>1.770.966</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.623.541</b>	<b>151.654</b>	<b>119</b>	<b>1.775.076</b>

NOTA 2 –Provizioane

Denumirea provizionului	Transferuri			Sold la 31.12.2024
	Sold la 01.01.2024	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	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Nota 3 Repartizarea profitului

Societatea a înregistrat la 31.12.2024 o pierdere de 220.763 lei care se va recupera din profiturile viitoare.

### Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	Current
1.Cifra de afaceri neta	3.944.435	3.593.442
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	4.410.691	3.919.131
3.Cheltuielile activității de bază	3.573.256	3.346.642
4.Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de producție	837.435	572.489
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-454.972	-325.689
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administrație	-	-
9.Alte venituri din exploatare	35.231	28.208
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-431.025	-297.481

### Nota 5 Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe	Sold la 31.12.2024	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	1.530.271	1.530.271	-
Clienți interni	1.566.243	1.483.555	82.688
Alte creanțe	112.637	112.637	-
Avans salarii	16.767	16.767	-
Ajustari creanțe	-82.688	-	-82.688

Datorii	Decembrie 2024	Sub 1 an	Termen de lichidare	
			1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care:	302.181	302.181	-	-
Furnizori	99.366	99.366	-	-
Furnizori de imobilizări	-	-	-	-
Datorii	-	-	-	-
Alte datorii	202.815	202.815	-	-

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 prelungită 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 2024 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 prudenței* - 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 exercitiu 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 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: bilanș, 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

Cladirile nu au fost reevaluate în anul 2024, ultima reevaluare a fost efectuată în 2013. Nu a fost necesară o nouă reevaluare decât cea pentru stabilirea taxelor locale. Valorile stabilite pentru impozitare la 31.12.2024 de către evaluatorul autorizat sunt:

Depozit materiale	Str Eroilor în Suceava	324.427 lei
Sediu administrativ	Str 22 Decembrie f.n	354.447 lei
Magazie	Str 22 Decembrie f.n	31.540 lei
Atelier baraca	Str 22 Decembrie f.n	2.090 lei
WC	Str 22 Decembrie f.n	1.490 lei
Atelier confecții metalice	Str Eroilor în Suceava	207.270 lei
Atelier reparatii auto+birou	Str Eroilor în Suceava	294.960 lei
Magazie	Str Eroilor în Suceava	19.090 lei

Rezerva din reevaluare se transfera la rezultatul reportat la scoaterea din evidenta a imobilizarii pentru care s-a constituit rezerva respectiva.

Cheltuielile cu amortizarea contabila a valorii aferente rezervelor din reevaluare s-au inregistrat lunar conform planului de amortizare aferent fiecarui activ reevaluat. Amortizarea a fost tratata ca nedeductibila fiscal. Dar politica adoptata de societate privind tratamentul contabil al rezervelor realizate, a fost de a inregistra transferul asupra rezultatului reportat, la scoaterea din evidenta a imobilizarii la care se referă, nu pe masura amortizarii acestora.

Avand in vedere ca societatea inregistreaza pierdere in ultimii 2 ani, pentru o clarificare a soldului rezultatului reportat, societatea analizeaza oportunitatea schimbarii politicii contabile si inregistrarea transferului valorii cumulate a amortizarii rezervelor din reevaluare din soldul creditor al contului 105 în soldul creditor al contului 1175 și în continuare transferul să fie făcut pe masura inregistrării amortizării contabile.

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 reparatia sau intretinerea 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 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 și 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 31.12.2024 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 SRI. 996 lei și Sierra Quadrant 6533 lei, aflate în faliment.

La 31.12.2024 societatea are înregistrate provizioane pentru ajustarea creanțelor litigioase în valoare de 82.688 lei care acopera 100% valoarea creanțelor incerte.

(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 2024 – 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 cumparatorului.

(l) Impozitul pe profit

Societatea a înregistrat pierdere în suma de 220.763 lei.

Nota 7 – PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

La 31 decembrie 2024 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 2023	2.293.800	1.146.900 lei
- la 31 decembrie 2024	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 2023 și 31 decembrie 2024 este prezentată mai jos după cum urmează:

	2023		2024	
	Nr.acțiuni	Pondere deținută	Nr.acțiuni	Pondere deținută
S.C. Electromontaj SA București	571.225	24,903	571.225	24,903
Cascaval Constantin	592.460	25,8288	603.433	26,3071
Persoane juridice	37.686	1,6430	27.857	1,2144
Persoane fizice	1.092.429	47,6253	1.091.285	47,5754
	2.293.800	100%	2.293.800	100%

Structura capitalurilor proprii la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024 se prezintă astfel:

	31.12.2023	31.12.2024
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 raportat reprezentând profit nerepartizat	519.519	171.127
Profit și pierdere	-348.392	-220.763
<b>TOTAL</b>	<b>4.614.696</b>	<b>4.393.933</b>

Pe parcursul anului 2024 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:

	31.12.2023 RON	31.12.2024 RON
Administratori	108.000	114.840
Directori	367.930	434.014
<b>Total</b>	<b>475.930</b>	<b>548.854</b>

La sfârșitul anilor încheiați la 31 decembrie 2023 și 2024, societatea mai datora directorilor și administratorilor următoarele sume, legate de plata salariilor:

	31.12.2023 RON	31.12.2024 RON
Administratori	-	3.510
Directori	24.420	9.560
<b>Total</b>	<b>24.420</b>	<b>13.070</b>

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

- b) Salariații – La 31 decembrie 2024 societatea avea 27 de angajați, față de 24 la 31 decembrie 2023. 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 2024 societatea are următoarele obligații:

	Obligații	Plătite	De plătit
Contributie asiguratorie	4.420	4.420	-
Contributia la asigurările sociale	62.738	62.738	-
Contributia la fondul de somaj	-	-	-
Impozit pe salarii	2.917	2.917	-
<b>TOTAL</b>	<b>70.075</b>	<b>70.075</b>	<b>-</b>

Diferențele au fost plătite în luna ianuarie 2025.

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

An	Directori	Șef serv+ secție	Ing+tehn+ maistri	Auxiliari	Muncitori+ electricieni	Șoferi+ mecanici PIRA
2023	3	2	5	1	13	3
2024	3	2	7	1	14	3

Nota 9 – Analiza principalilor indicatori economico-financiari

Indicatori economico-financiari			
31.12.2024			
			Nr. rd.
	Denumirea indicatorului		Suma
1.	Indicatori de lichiditate		0,00
a)	Indicatorul lichidității curente	1	9,97
b)	Indicatorul lichidității imediate	2	9,37
2.	Indicatori de risc:		0,00
a)	Indicatorul gradului de îndatorare	3	0,00
b)	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	4	0,00
3.	Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0,00
a)	Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0,07
b)	Viteza de rotație a stocurilor (număr de zile de stocare)	6	
c)	Viteza de rotație a debitorilor-clienți	7	136,6
d)	Viteza de rotație a creditelor-furnizor	8	51,54
e)	Viteza de rotație a activelor imobilizate	9	2,16
f)	Viteza de rotație a activelor totale	10	0,77
4.	Indicatori de profitabilitate		0,00
a)	Rentabilitatea capitalului angajat	11	0,00
b)	Rata de rentabilitate	12	-7,00

Societatea este cotate pe piața secundară AeRO <XRS> a Bursii 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 2024 societatea avea 27 de angajați, față de 24 la 31 decembrie 2023.
- Structura conducerii societății:



Numele persoanelor care au făcut parte din conducerea societății pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024 sunt prezentate mai jos, astfel:

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

b) Informații privind întreprinderile la care se dețin titluri de participare  
La data de 31 decembrie 2024 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 din exploatare	3.621.650
Cheltuieli din exploatare	3.919.131
rezultat din exploatare	-297.481
venituri financiare	76.718
Cheltuieli financiare	0
Rezultat financiar	76.718
Rezultat contabil	-220.763
Deduceri - amortizare fiscala	97.156
Venituri neimpozabile	0
total sume neimpozabile	97.156
Cheltuieli nedeductibile	
Amenzi, penalitati	409
cheltuieli de protocol	2.191
Amortizare contabila	151.655
Alte cheltuieli	281
Total cheltuieli nedeductibile	154.536
Rezultat fiscal an 2024	-163.383

e)

Cifra de afaceri		31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Extern		-	-
Intern		3.944.435	3.593.442
<b>TOTAL</b>		<b>3.944.435</b>	<b>3.593.442</b>
Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activități:			
		31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Activitatea de prestări servicii		3.939.716	3.593.442
Altele		4.719	
<b>TOTAL</b>		<b>3.944.435</b>	<b>3.593.442</b>

#### 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 31.12.2024 societatea a înregistrat o pierdere cu 36.63% mai mica decat in anul precedent, respectiv 220.763 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 2024 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 2024 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 2024 reprezintă sold de 94.222,87 lei în contul de garanții deschis la BRD GSG Suceava și 12.631,91 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 29 aprilie 2025.

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. Amfilohie CATARGIU

Întocmit,  
Director economic  
Ec Elena Irina IRIMIE



ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA c.f. RO2691247 r.c. J33/1945/1992  
SUCEAVA str. 22 DECEMBRIE nr. 1 jud. SUCEAVA tel. 0230516416  
Capital social 1146900

## **PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT SAU ACOPERIRE A PIERDERILOR**

### IN EXERCITIUL FINANCIAR 2024

ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA, având ca obiect principal de activitate alte lucrari speciale de constructii n.c.a., a realizat în anul 2024 o cifra de afaceri de 3 593 442 lei.

În urma activității desfășurate de societate, a rezultat o pierdere netă de 220 763 lei, care va fi acoperită din profiturile anilor anteriori rămase nerepartizate. Drept urmare, pentru exercitiul financiar 2024, societatea nu distribuie dividende.

Administrator

CATARGIU AMFILOFIE



*Cabinet AUDITOR FINANCIAR  
Komlosi Judit membru CAFR - 1865*

## **Raport de Audit Financiar**

**asupra**

**Situațiilor financiare pe anul 2024**

**prezentate de**

**S.C. ELECTROCONSTRUȚIA ELCO SA  
SUCEAVA**

**16.04.2025**

**Cabinet Auditor Financiar KOMLOSI JUDIT**

Baia Sprie, Calea Ungurașului nr. 31, CAFR 1865/2007 – RPE ASPAAS AF1865;  
COD FISCAL: 20540820; COD IBAN RO32RNCB0318034115930001

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Către acționarii SC ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO SA SUCEAVA**

### **Opinie**

Cabinetul Auditor Financiar Komlosi Judit în baza Contractului de prestări servicii 5/2021 și Partenerul Burzo Aurelia, membru CAFR – 3060, în baza Contractului de prestări servicii audit nr. 4/2024, am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO SA** (“Societatea”), cu sediul social în Suceava, str. 22 Decembrie nr. 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO2691247, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	4.393.933 lei
• Cifra de afaceri	3.593.442 lei
• Pierderea exercitiului financiar:	220.763 lei

În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectului menționat în paragraful Baza pentru opinie, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024 precum și a performanței financiare pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare.

### **Baza pentru opinie**

Clădirile sunt înregistrate în evidența contabilă la valoare reevaluată, ultima reevaluare fiind efectuată la 31.12.2013 de către un evaluator autorizat membru ANEVAR.

#### **Cabinet Auditor Financiar KOMLOSI JUDIT**

Baia Sprie, Calea Ungurașului nr. 31, CAFR 1865/2007 – RPE ASPAAS AF1865;  
COD FISCAL.: 20540820; COD IBAN RO32RNCB0318034115930001

*Cabinet AUDITOR FINANCIAR*  
*Komlosi Judit membru CAFR - 1865*

Reevaluările ulterioare au fost efectuate doar pentru stabilirea taxelor locale, acestea nu a fost înregistrate în contabilitate.

Având în vedere faptul că de la ultima reevaluare înregistrată în contabilitate au trecut 11 ani, nu suntem în măsura să aplicăm proceduri care să ne ofere o asigurare rezonabilă că valoarea netă totală a activelor este valoarea justă la data bilanțului.

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

**Analiza influenței conjuncturii actuale în continuitatea activității**

Conflictul între Ucraina și Rusia, (eventuala reducere a activității, creșterea prețului la energie, gaz metan, materii prime) poate afecta grav continuitatea activității iar conducerea societății trebuie să evalueze riscurile care pot apărea în perioada următoare.

Auditorul a revizuit Raportul administratorilor, Notele explicative la Situațiile financiare precum și bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 și nu a identificat riscuri suplimentare care să afecteze continuitatea activității societății.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

***Alte aspecte***

Fără a exprima o rezervă, atragem atenția asupra următorului aspect:

Chiar dacă la 31.12.2024 auditorii nu au identificat o problemă privind continuitatea activității, și având în vedere că anul 2024 este al treilea an în care societatea a realizat pierdere (348.392 lei în anul 2023, 87.316 lei în anul 2022) auditorii consideră că vor trebui luate măsuri pentru eficientizarea afacerii pentru a evita pierderile din capitalul propriu.

**Cabinet Auditor Financiar KOMLOSI JUDIT**  
Baia Sprie, Calea Ungurașului nr. 31, CAFR 1865/2007 – RPE ASPAAS AF1865;  
COD FISCAL: 20540820; COD IBAN RO32RNCB0318034115930001

*Cabinet AUDITOR FINANCIAR  
Komlosi Judit membru CAFR - 1865*

**Alte informatii – Raportul Administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat

**Cabinet Auditor Financiar KOMLOSI JUDIT**

Baia Sprie, Calea Ungurașului nr. 31, CAFR 1865/2007 – RPE ASPAAS AF1865;  
COD FISCAL: 20540820; COD IBAN RO32RNCB0318034115930001

*Cabinet AUDITOR FINANCIAR  
Komlosi Judit membru CAFR - 1865*

denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare***

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

***Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

**Cabinet Auditor Financiar KOMLOSI JUDIT**  
Baia Sprie, Calea Ungurașului nr. 31, CAFR 1865/2007 – RPE ASPAAS AF1865;  
COD FISCAL: 20540820; COD IBAN RO32RNCB0318034115930001



*Cabinet AUDITOR FINANCIAR*  
*Komlosi Judit membru CAFR - 1865*

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

**Cabinet Auditor Financiar KOMLOSI JUDIT**

Baia Sprie, Calca Ungurașului nr. 31, CAFR 1865/2007 – RPE ASPAAS AF1865;  
COD FISCAL: 20540820; COD IBAN RO32RNCB0318034115930001

*Cabinet AUDITOR FINANCIAR  
Komlosi Judit membru CAFR - 1865*

**Numirea și aprobarea auditorului**

Am fost numiți auditori ai Societății în Adunarea Generală a Acționarilor din 23 aprilie 2021 pentru a audita situațiile financiare ale exercițiilor financiare 2021-2024.

Baia Mare, 16.04.2025

Cabinet Auditor Financiar  
Judit KOMLOSI



Partener auditor financiar  
Aurelia BURZO



**Cabinet Auditor Financiar KOMLOSI JUDIT**

Baia Sprie, Calea Ungurașului nr. 31, CAFR 1865/2007 – RPE ASPAAS AF1865;  
COD FISCAL: 20540820; COD IBAN RO32RNCB0318034115930001

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

## DECLARAȚIE

Subsemnatul AMFILOFIE CATARGIU, director general al societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. declar pe proprie răspundere că, după cunoștințele mele, situația financiar contabilă pentru 2024 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA și raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Director general,  
ing. Amfilofie CATARGIU



Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al  
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

Subsemnatul CATARGIU AMFILOFIE în calitate de Director General și PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA, declar ca a fost începută implementarea principiilor de guvernanță corporativă pentru AeRO la nivel de societate și vom continua demersurile până la implementarea deplină a acestora		DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI MASURI ADOPTATE
<p><b>PREVEDERI DE ÎNDEPLINIT pentru respectarea Principiilor de Guvernare Corporativă AeRO</b></p> <p>Principiul: Rolul Consiliului de Administrație (Consiliul) trebuie să fie clar definit și fundamentat în actele constitutive ale societății, în reglementările interne și/sau în alte documente similare.</p> <p>Consiliul:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Va avea o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei Consiliului și o separare clară a responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă;</li> <li>2. Va avea o structură care îi va permite realizarea cu operativitate a îndatoririlor;</li> <li>3. Va avea un număr suficient de mare de întâlniri pentru a-și îndeplini cu eficiență sarcinile;</li> <li>4. Va avea implementată o procedură cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București.</li> </ol> <p>Membrii Consiliului trebuie să aibă competențe complementare, experiență, cunoștințe și independență pentru a răspunde tuturor responsabilităților ce le revin. Consiliul trebuie să dispună în mod operativ de informațiile necesare, într-o formă și de o calitate corespunzătoare, astfel încât să-și poată realiza sarcinile.</p>				
A.1. Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.	X			
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X			
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	X			

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al  
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

A.4. Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.	X	
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București va conține cel puțin următoarele:	X	
A.5.1. Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat.	X	
A.5.2. Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	X	
A.5.3. Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	X	
A.5.4. Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	X	
<b>Principiul:</b> Tranzacțiile societății cu părți implicate vor fi considerate pe baza avantajelor oferite, de o manieră în care să fie asigurate independența și protecția intereselor societății.		
B.1. Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	X	Societatea nu deține filiale sau/si sucursale.
B.2. Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	X	
<b>Principiul:</b> O societate trebuie să dispună de o politică de remunerare și de reguli defnitorii pentru această politică. Aceasta va determina forma, structura și nivelul remunerăției membrilor Consiliului.		

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al  
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

C.I. Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricărui compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	X	Politica de remunerare a Directorului General este stabilită prin actul constitutiv, Nivelul remunerației fiind stabilit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.
Principiul: Societatea va disemina cele mai importante informații atât în limba română (cât și în limba engleză), oferind astfel posibilitatea investitorilor români și străini de a avea acces la aceleași informații în același timp. Societățile din domeniul IT sunt încurajate să-și publice rapoartele financiare, dacă astfel au fost realizate - și eventual revizuite și auditate, dacă este cazul - în sistemul GAAP, suplimentar față de raportările realizate, publicate și revizuite sau auditate în conformitate cu regulile generale în materia raportărilor financiare.		
D.1. Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	X	
D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	X	
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare.	X	
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice.	X	
D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	X	
D.1.5. Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenii limită și principiile unor astfel de operațiuni.	X	
D.1.6. Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultanț Autorizat; semnarea/reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	X	
D.1.7. Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.	X	

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al  
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

<p><b>D.2.</b> O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.</p>	X	Se află în curs de implementare.
<p><b>D.3.</b> O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa – numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.</p>	X	În curs de implementare.
<p><b>D.4.</b> O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.</p>	X	
<p><b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informații (atât în română cât și în engleză), cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>	X	În curs de implementare.
<p><b>D.6.</b> Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferința telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.</p>	X	

Președintele Consiliului de Administrație  
Director General,  
ing. Amfilofie CATĂRGIU

