

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE PE ANUL 2021

1. Analiza activității S.C. EL-CO S.A

1.1.a) Descrierea activității de bază a societății comerciale:

S.C. EL-CO S.A. este societate pe acțiuni cu capital integral privat, din care capitalul străin canadian este de 64,48% și autohton 35,52%.

Obiectul principal de activitate conform clasificării CAEN Rev.2 este cod 2712 –

“ Fabricarea de aparate de distribuție și control al electricității”, în fapt produse electrice ce au la bază ceramică electrotehnică. De remarcat ca datorită reorganizării societății, restrângerii activității, aprobată de AGEA din 12.04.2021, obiectul principal de activitate, dacă se schimbă, trebuie avut în vedere atât în cursul anului 2022 cât și în următorii ani.

1.1.b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale :

S-a înființat în anul 1975 , prin HCM 14/30.01.1975, sub numele de “ Întreprinderea de Izolatori Electrici de Joasă Tensiune “ .

S-a pus în funcțiune parțial în anul 1978 , iar în totalitate în anul 1980.

În anul 1990 s-a transformat în S.C. EL-CO S.A. conform HG 1213/1990, funcționând sub acest nume și în anul 2021.

1.1.c) Descriere reorganizare semnificativă

Conform aprobării AGEA din data 12.04.2021 urmare aprobării vânzării de active, s-a aprobat și reorganizarea societății, renunțându-se la fabricarea unor produse cu o eficiență mică pt. piața internă, păstrându-se și dezvoltându-se exportul.

1.1.d.) Descrierea achizițiilor sau înstrăinărilor de active:

Investițiile pe anul 2021 sunt în val. de 632.396 lei, față de 2020 care sunt în valoare de de 421.898 lei. Sunt peste nivelul bugetat de 176.400 lei (36000 euro) și reprezintă în majoritate reparații capitale și SDV-uri executate în regie proprie pt. producția de element încălzitor radiator, 500W din argilă destinat exportului. Sunt sub nivelul amortizării de 999.221 lei, diferența de 366. 825 lei fiind sursa de finanțare pt. producție. Veniturile din vânzarea de active imobilizate, sunt in 2021 in val. de 2.201.236,76 lei costul pt. acestea și pt. alte operațiuni de capital de 1.124.689 lei, rezultând un profit de 1.076.548 lei. În conformitate cu legislația pt. societății comerciale pe acțiuni listate la AeRO, BVB și sub supravegherea ASF a fost necesară aprobarea AGEA. Înstrăinarea de active a fost aprobată în AGEA din 12.04.2021, ca măsură de evitarea insolvenței și ca măsură de reorganizarea activității în vederea continuității. În fapt, au fost oprite din fabricație produse ineficiente, utilajele învechite aferente, fiind vândute. S-a putut trece la producția în serie mare a unui produs nou asimilat în 2020 pt. export Franța, Rezistența electrică de 500W, fabricație și vânzare ce s-a putut realiza după vânzarea de active în S2 mai ales.

1.1.e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Principalul indicator, Cifra de afaceri s-a realizat în proporție de 116,46% adică de 14.598.678 lei față 12.535.190 lei realizat în 2020. Diminuare fabricării a produselor destinate pieței de desfacere interne fost compensată cu o creștere a exportului de 2.374.763.lei, pe piața Europei(Franța) adică 165,36% (6008272-3633507). Se poate concluziona deci că vânzarea de active, reorganizarea activității aprobată de AGEA în 12 mai. 2021, demonstrează că Măsurile aprobate de AGEA privind reducerea costurilor a inflențat

rezultatele pe anul 2021 în S2 mai ales, mai importante fiind reducerea costurilor cu personalul , respectiv cu 1.211.593 lei,

Creșterea Cifrei de Afaceri așa cum s-a arătat mai sus, indicator principal care asigură stabilitate și progres, a făcut ca societatea să se adapteze din mers la o structură nouă mai eficientă în 2021. Astfel costurile cu materiile prime și materiale directe tehnologice au o pondere de 21,24% în producția realizată, față de 23,54 % în 2020 diferența 2,30% însemnând 334.469 lei economie. Societatea a mai fost afectată și de creșterea prețurilor energetice, fabrica fiind energo intensivă, costurile în 2021 sunt de 2.035.861 lei față de 1.710.895 lei în 2020. Ponderea în producție este de 13,92% față de 2020 când a fost de 12,88%, însă tot personalul a fost implicat în economisirea energiei. Creșterea salariului minim pe economie de la 2230 lei la 2300 lei pe salariat, ne-a afectat direct, deoarece peste 80% din salariați sunt la nivelul salariului minim sau pe lângă. Totuși aceste creșteri, absolut independente de societate, au fost diminuate prin măsuri ferme de reducere a personalului de la 134 nr. mediu de persoane în 2020 la 91 persoane în 2021, luându-se măsuri drastice de corelare a personalului în funcție de producție, respectiv de vânzări. Concomitent s-au luat măsuri de eliminare din structura de fabricație a unor produse nerentabile, oprirea cuptorului de ardere a porțelanului în anumite perioade, bine corelate cu producția, respectiv cu vânzările solicitate de clienți.

În anul 2020 societatea s-a confruntat cu probleme de lichiditate fiind obligată de băncile finanțatoare la restructurarea creditului și rambursări parțiale ale acestuia. Societatea, în 2021 a rambursat însă în întregime creditele, urmarea vânzării de active, eliminând astfel un risc important de insolvență din activitatea sa.

La 31 decembrie 2021 s-au reevaluat imobilizările corporale, clădiri în scopuri fiscale, următoarea reevaluare fiind în acest scop peste 5 ani. Dacă în ultimii 6 ani societatea a realizat pierdere, în anul 2021 prin măsurile luate societate s-a realizat profit nu numai datorită vânzării de active, așa cum s-a arătat mai sus ci și din activitatea de producție în corelație directă cu vânzarea.

1.1.1. Elemente de evaluare generală :

Activitatea economico-financiară s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în AGA din mai 2021.

Indicatorii de performanță mai importanți s-au realizat în felul următor:

Nr. Crt	Indicator	U/M	2020 Realizări	2021 Bugetat	2021 Realizări	R.2021/ R.2020 %	R.2021/ B.2021 %
1.a)	Profit net(+) Pierdere netă (-)	Lei	-2.497.190	656.154	2.369.214	%	361,08%
1.b)	Cifra de afaceri	Lei	12.535.190	10.505.090	14.598.678	116,46%	138,97%
1.c)	Export	Lei	7.228.126	4.510.078	9.329.148	129,07%	206,85%
1.d)	Cheltuieli totale	Lei	15.750.083	18,097.871	15.092.927	95,83%	83,40%
1.e)	Activ net (capitaluri proprii)	Lei	12.287.604	12.943.806	14.645.828	119,19%	113,15%
1.f)	Număr mediu salariați	Pers.	137	48	91	66,42%	190,58%

De asemenea prezentul raport este însoțit de **Situațiile financiare** în detaliu care oferă informații complexe, corecte, pentru întocmirea cărora s-au utilizat principii, politici și raționamente contabile adecvate. Acestea se publică în totalitate, (versiunea completă) oferind acționarilor și altor utilizatori, informații care ajută la înțelegerea mai bună a semnificației utilizării instrumentelor financiare, în prezentarea fidelă și evaluarea performanței și a poziției financiare a societății. Începând cu anul 2015 societatea a realizat pierdere. Situația grea a societății a continuat și în anul 2016, 2017,2018,2019 și 2020, fiind al șaselea an cu pierdere, însă în 2021 avem profit așa cum se vede în tabelul de mai sus. Acesta va afecta pozitiv cash flow-ul în anul 2022.

Având în vedere cele menționate mai sus, se poate concluziona că orientarea societății a fost axată pe creșterea Cifrei de afaceri, cel mai sigur indicator de stabilitate și de realizare de profit, vânzarea de active și păstrarea în producție a unor produse eficiente. Aceasta a dus la păstrarea nr. de personal, nefiind necesară reducerea acestuia la 48 de persoane. Deși s-au luat măsuri de reducere a costurilor, mai ales pe linie de personal, structura cifrei de afaceri, a dus de fapt la o îmbunătățire a situației economico-financiare.

Consiliul de Administrație a luat măsuri de reorganizare a societății în funcție de structura cifrei de afaceri, menținerea personalului, mai ales a celui calificat fiind o prioritate. Competiția pe piață este acerbă, creșterile de costuri salariale (sal. minim) vor continua, așa că orientarea către produse noi, către un nou profil de fabricație se impune neapărat, prețul și costul produselor fiind decisiv.

1.1.2. - Evaluarea nivelului tehnic și de calitate al S.C. EL-CO S.A.

Strâns legată de cifra de afaceri, calitatea este cartea de vizită a societății pe piață.

La SC. EL-CO S.A. sunt integrate tehnologiile pentru fabricarea și prelucrarea maselor ceramice, fabricare de repere metalice prin prelucrare la rece, galvanizare, asamblarea de aparataj electric de joasă tensiune, radiatoare. Având un grad mare de integrare : inginerie proprie, sculărie, ateliere de fabricație repere metalice și ceramice, atelier de asamblare, societatea s-a adaptat și se adaptează din mers la cerințele pieței, însă concurența acerbă, reducerea cererii datorită pandemiei de COVID a determinat oprirea parțială sau totală a unor activități nerentabile și vânzarea de utilaje vechi care nu mai erau necesare la producții de serii mici nerentabile .

Societatea deține și o sculărie dotată cu tehnologii de prelucrare de ultimă generație, care a fost folosită în anul 2021 pt. realizarea unor produse destinate exportului pe piața Canadei.

La S.C.EL-CO S.A. este implementat sistemul de management integrat calitate-mediu conform ISO 9001-2008 și ISO 14001-2005. În cursul anului 2013 organismul de certificare S.C.AEROQ S.A. a efectuat auditul de recertificare conform modificărilor din standarde, în urma căruia a fost extinsă valabilitatea certificatelor până în 2021-iunie. Apoi firma Management Certification (certificat 2536 și certificat 2516) a prelungit valabilitatea până în anul 2023.

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

Principalele acțiuni în domeniul aprovizionării au fost orientate pe achiziția de materii prime și materiale pentru producție, nivelul fiind de 3.019.396 lei, dintr-un 8.126.077 lei, adică 37,16%, alături de 9,37% mărfuri și materiale consumabile în val. de 761.718 lei. Energeticele consumate și achiziționate sunt de 1.917.837 lei , adică 23,60 % din total achiziții. Activitatea de aprovizionare tehnico materială 5.698.951 lei alături de TVA aferent de 806.727 lei, reprezintă 80,06% din totalul achizițiilor societății. Reproiectarea și redimensionarea produselor, asimilarea de produse noi, care să aibă valoare adăugată mai mare, este principalul domeniu unde trebuie acționat în viitor, materiile prime și materialele având încă o pondere importantă.

Importurile și achizițiile intracomunitare în valuta reprezintă 17,87 % din totalul achizițiilor și prestărilor de la terți,(1.452.492/8126077) restul de 82,13 % fiind din surse indigene, raportul valutar al societății fiind important în continuare. Astfel avem achiziții în valută de 1.452.492 lei față de export de 9.329.149 lei, rezultând astfel un aport valutar important 7.878.657 lei , adică 84,43 %.

- A fost continuată o activitate de diversificare a furnizorilor, de renegociere a prețurilor și a termenelor de plată. Soldul furnizorilor la finele anului 2020 este de 1.688.626 lei, iar la finele anului 2021 este de față de 1.095.685 lei, o scădere la nivelul de 64,89%, în mare parte datorită structurii producției.

1.1.4. - Evaluarea activității de vânzare

Principala axă de evoluție în contextul economic național în 2021, care a afectat direct societatea, a fost mediul economic incomod specific României care nu a oferit și nu oferă stabilitate și ritmicitate, mai ales întreprinderilor de producție, mai ales a crizei datorată și de COVID 19. Aceasta a făcut ca societatea să se orienteze prioritar către export, unde deasemeni a suferit datorită crizei datorată pandemiei.

În acest context, Consiliul de Administrație a fost concentrat pentru a face față provocărilor crizei financiare, (care a afectat economia europeană și românească) a pierderii vânzării de radiatoare pe piața Franței, preocuparea principală fiind aceea de a ne menține și dezvolta segmentele de piață existente, în special a reperelor ceramice.

Societatea a fost preocupată de a menține clienții unde s-a realizat eficiență și marja rezonabilă atât la export cât și la piața internă, unde a păstrat în fabricație Pudra ceramică pt. industria de menaj Apulum, iar celelalte produse de serii mici au fost externalizate sau s-a renunțat complet la fabricația acestora.. Principalul indicator al eficienței, **Cifra de afaceri**, este în același timp indicatorul care asigură echilibrul financiar al societății și este prezentat în situațiile financiare, (nota 10 și în indicatori, ca mărime și structură) dar este important a se analiza vânzările, atât pe piața externă cât și pe piața internă, pentru orientarea societății în viitor.

Pe piața externă

Exportul este principală carte de vizită a societății, ponderea acesteia în cifra de afaceri fiind de 63,90% în 2021, față de 57,66% în 2020. Societatea s-a orientat la export pe păstrarea pieței Canadei, renunțând la fabricația produselor ceramice și orientându-se pe dezvoltarea exportului cu produse metalice. Vânzările pe piața Canadei cu toate că s-a renunțat la exportul reperelor ceramice s-au realizat la nivelul anului 2020 cu o ușoară scădere, adică 844.099 USD realizat în 2021, față de 804.673 USD realizat în 2020, deși s-a bugetat 679.158 USD.

Pe piața Europei, la exportul de produse electrotehnice, societatea a menținut doar un client vechi important cu produse de serie rezonabilă și a dezvoltat exportul pe piața Franței, unde a reușit să livreze Rezistența electrică de 500W pe baza de ceramica, argila reușind o vânzare de 724.523 euro față de 80.806 euro realizare în 2020. În total exportul pe piața Europei a fost de 1.218.589 Euro față de 751.330 euro realizat în 2020, în timp ce s-a bugetat doar 354.459 euro, mobilizarea în acest domeniu fiind deosebită în condiții de renunțare treptată a unor produse nerentabili pt. alte firme.

Ar trebuit impus un ritm alert de orientare către produse eficiente, de păstrare în fabricație numai a acelor, unde concurența din China cu produse ieftine să nu ne afecteze. Orientarea către produse noi cu marjă mai mare și cu eliminarea acelor cu marjă mică, pe fondul reducerii cereri, a fost preocuparea principală a conducerii societății. De remarcat că creșterile energetice, creșterile salariale pot fi compensate doar în mică măsură pe o piață cu o concurență acerba și mult mai stabilă ca în România.

Pe piața internă

În anul 2020, ca și în 2019, sectorul construcțiilor a fost sever afectat de o puternică diminuare a cererii și de probleme serioase de lichiditate, care a pus o presiune suplimentară pe firmele comerciale care acționează în acest sector, implicit a clienților noștri de pe piața internă.

Nerealizarea pe piața internă a vânzărilor de siguranțe electrice a fost principala cauză de nerealizare a vânzărilor pe piața internă și a determinat conducerea societății să ia decizia ca în anul 2021 să renunțe la fabricația treptată a produselor electrotehnice în S2. La Granulat atomizat de porțelan pentru industria de menaj societatea a reușit să realizeze o creștere a producției față 2020, fiind singurul produs păstrat în fabricație. Astfel Societatea a reușit să vândă acest produs la un nivel de 1.891.450 lei față de 1.641.011 realizat în 2020. Vânzările pe piața internă au fost în 2021 de 5.269.529 lei față de 5.307.064 lei în 2020, aceasta pt. reducerea cu produse electrotehnice a fost treptată și s-au vândut stocurile de produse finite. Nu s-au creat astfel probleme clienților tradiționali. De avut în vedere că orice reducere de producție și vânzare pe piața internă, trebuie avută în vedere și la eficiența exportului, datorită cheltuielilor fixe. Deci pt. echilibru financiar ar trebui găsite în continuare soluții de creșterea producției și asimilarea de produse noi

b) Societatea nu se confruntă cu o situație concurențială datorită ponderii pe piața mică și specifică.

c) Având un produs important, element pt. radiatoare cu pondere mare în producție, respectiv în vânzari, societatea trebuie să aiba grijă să nu piardă clientul din Franța, deoarece aceasta ar însemna un impact negativ asupra veniturilor.

1.1.5. - Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Evoluția numărului de angajați ai societății pe perioada 2016 – 2021 este reflectată în tabelul următor :

Nr. crt.	Specificație	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	Nr. de angajați la începutul perioadei	244	240	232	202	170	110
2	Nr. persoane noi angajați	38	32	9	5	0	6
3	Nr. de pers. la care a încetat raportul de muncă în societate	42	40	39	37	60	25
4	Nr. de angajați la sfârșitul perioadei	240	232	202	170	110	91
5	Nr. mediu de personal	243	238	220	178	137	93

Evoluția structurii personalului pe categorii de studii se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	31 dec 2016	31 dec 2017	31 dec 2018	31 dec 2019	31 dec. 2020	31 dec. 2021
1	Absolvenți cu studii superioare	28	26	22	18	16	12
2	Pers. administrativ și de specialitate cu pregătire postliceală	5	5	5	4	3	3
3	Pers. administrativ și de specialitate cu pregătire liceală	12	12	12	11	10	10
4	Muncitori calificați	167	157	150	120	66	54
5	Muncitori necalificați	28	32	20	18	15	12
6	Total angajați	240	232	209	171	110	91

b) Pe parcursul anului 2021 nu au existat elemente conflictuale în legătură cu angajații, salariile s-au plătit la timp, iar reducerea de personal s-a făcut treptat, mai ales datorită ieșirii la pensie.

Una din preocupările primordiale ale societății este de a asigura prin activități de prevenire și protecție, cele mai bune condiții în desfășurarea procesului de muncă, apărarea vieții, integrității fizice și psihice ale lucrătorilor. În anul 2021 nu am fost sancționați pentru securitate în muncă (SSIT). Societatea a angajat o firmă specializată în domeniu, Casa Lux care a rezolvat toate problemele în acest domeniu.

În cursul anului 2019-2021 s-a finalizat evaluarea factorilor de risc și s-a elaborat un plan de prevenire și protecție.

Totodată în cadrul responsabilităților asumate, la nivelul societății sunt întocmite programe și planuri de măsuri pentru :

- informarea și instruirea lucrătorilor ;
- asigurarea cadrului organizatoric și a mijloacelor necesare securității și sănătății în muncă.

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

Societatea EL-CO S.A. are ca obiect de activitate conform codul CAEN 2712 și își desfășoară aceasta în baza Autorizației de Mediu nr. 169/07.10.2013, emisă de APM Covasna, valabilă până la data de 07.10.2023 și a Autorizației de Gospodărirea Apelor nr. 15 din 29.06.2018, întrucât apele industriale se obțin dintr-un puț propriu. Echipamentul electric produs de unitate este înregistrat în registrul de punere pe piață a echipamentelor electrice și electronice cu nr. de înregistrare RO-2017-05-EEE-1465-III, emis de ANPM București, prelungit până la data 05.05.2022. Unitatea deține contract cadru nr. ROR 319/2011, prelungit cu Act adițional nr. 1/2015 valabil pe o perioadă nedeterminată cu Asociația Română pentru Reciclare-Rorec, privind transferul responsabilității producătorilor. Începând cu anul 2019, Societatea EL-CO SA are încheiat contract pentru predarea-preluarea responsabilității privind îndeplinirea obiectivelor anuale de valorificare și reciclare cu SC ECO-ROM AMBALAJE SA, cu sediul în București, nr. 201900723/ 31.01.2019, valabil și în 2021. Deșeurile de nămol galvanic, cod 11 01 09*, a fost reambalat și transportat prin transportatorul/destinatarul SC RIAN CONS SRL, Zărnești. Pentru deșeurile de ambalaje hârtie/ carton și mase plastice, unitatea deține contract cu SC OPAL TRANSILVANIA SRL- Valea Crisului, nr. 28/ 31.01.2019, valabil și în 2021.

Pentru preluarea DEEE-urilor unitatea deține contract nr. 319/ 2011 cu Asociația Română pentru Reciclare- RoRec și protocol de colaborare cu nr. 3400/ 02.03.2011 cu Asociația RECOLAMP.

Unitatea depune lunar declarație la Fondul pentru Mediu, pentru ambalaje introduse pe piața națională.

Se ține evidența gestiunii deșeurilor în unitate conform HG 856/2002. La transportul lor se completează formularul de încărcare/ descărcare conform HG 1061/2008, cu bon de cântar. Se efectuează anual monitorizarea evacuării poluanților în atmosferă la punctele de evacuare, ultima monitorizare fiind în nov.2020, de către LABAQUACONSULT SRL din Târgu Mureș. Există Plan de intervenție în caz de poluare accidentală a unității și s-a efectuat instructaj periodic. Apele uzate provenite din unitate sunt de două categorii: ape uzate menajere și ape uzate tehnologice care necesită preepurare. Apele uzate provenite de la secția ceramică după decantare se amestecă cu apele uzate menajere și cu apele uzate tehnologice neutralizate provenite din stația de neutralizare a atelierului de galvanizare și sunt colectate într-un bazin colector impermeabilizat. Apele uzate din bazinul colector sunt pompate în canalizarea menajeră a municipiului Târgu Secuiesc. Pentru alimentarea cu apă și canalizare unitatea deține contract nr. F0119/ 21.04.2010, cu SC GOSP- COM SA, încheiat pe o perioadă nedeterminată.

1.1.7 – Evaluarea activității de cercetare- Societatea este orientată spre găsirea unor piețe care să asigure o perioadă de tranziție către o structură de fabricație sigură.

1.1.8. –Evaluarea activității comerciale privind managementul riscului

Tranzacțiile cu instrumente financiare pot avea ca rezultat asumarea unuia sau mai multor riscuri.

Prin natura activității desfășurate , societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piață, riscul de preț, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii , riscul de credit , riscul de lichidități și riscul pieței de capital. Conducerea monitorizează reducerea efectelor potențial adverse asociate acestor factori de risc asupra performanței financiare a societății , așa cum se observă în anexa cu principalii indicatori.

Riscul de piață cuprinde trei feluri de risc : Riscul de preț, Riscul valutar și Riscul de dobândă :

Riscul de preț În anul 2021 societatea s-a confruntat cu probleme de prețuri atât pe piața internă cât și pe piața externă, concurența fiind acerbă în domeniul prețurilor în condiții de criză financiară, când preocuparea principală este vânzarea.

România a traversat în 2021 criza financiară, existând multă nesiguranță în politică, în dezvoltarea viitoare, care a determinat conducerea la prudență și monitorizare atentă în permanență a efectului prețului în special a materialelor în situația sa economică. În 2021 a crescut prețurile, între 2-4% tocmai pt. a se menține pe piață și a crește vânzările, însă începând cu 2021 a negociat cu clienții creșteri între 2-8% cu efect în perioadele următoare dacă nu intervin alte creșteri de prețuri la energetice sau la materiale.

Riscul valutar și de inflație

Rata inflației în România pentru anii încheiați la 31 decembrie 2020 a fost de 2,61 % și la 31 decembrie 2021 de 5,10 %, date comunicate de Comisia Națională pentru Statistică din România.

Ratele oficiale de schimb pentru 1 USD, la 31 decembrie 2020 au fost de 3,966 lei/USD, respectiv 4,3707lei/USD în 2021.

Ratele oficiale de schimb pentru un Euro erau la 31 decembrie 2020 4,8694 lei/ EUR, respectiv 4,9481 lei/EUR la 31 dec. 2021.

Vânzările externe fiind realizate în USD și Euro, Societatea nu își acoperă riscul apelând la contracte de hedging, nefiind riscul să scadă cursul. Societatea a monitorizat acest risc cu multă prudență, înregistrând o diferență de curs valutar favorabilă în 2021 de 135.569 lei față de o influență negativă în 2020 de 90.149 lei, datorat fluctuațiilor dolarului. Prin încasările și plățile în valută se creează un echilibru care a afectat în mică măsură situația financiară. Practic încasările în valută sunt utilizate în majoritatea cazurilor la cumpărări de materiale din import, la plata transporturilor, a serviciilor externe, precum și pt. schimbarea valutei în lei. Societatea nu poate însă controla influențele în creanțele și furnizorii în valută la fiecare sf. de lună care conform normelor românești se evaluează la cursul de schimb stabilit de BNR.

Riscul ratei de dobândă

Pentru a-și finanța activitățile în curs, Societatea a beneficiat de credite pe termen scurt și mediu purtătoare de dobânzi atât fixe cât și variabile care se modifică în funcție de rata de bază BUBOR și EURIBOR . Conducerea Societății urmărește continuu riscul ratei de dobândă. Societatea si-a rambursat integral creditul pe termen scurt, acesta la începutul anului fiind 878.835 lei. Nivelul dobânzii pe 2020 a fost de 60.088 lei si de 17.714 lei în 2021. În consecință societatea nu este expusa riscului de dobândă.

Riscul de credit

În activitatea sa, Societatea a fost expusa riscului de credit, inasa acesta cum aceasta a fost rambursat în 2021 a scapat de acest risc, monitorizat de banci cu putina intelegere deoarece în ultimii 6 ani societatea a realizat pierdere, iar prin analizele sale era expusa riscului de insolventa. Societatea era deasemenea expusă unui risc de credit datorită creanțelor sale comerciale și a stocurilor fara miscare sau cu miscare lenta. De menționat ca încă nu sunt scoase de sub gaj garanțiile oferite, urmînd ca aceasta să se facă în 2023, aceasta fiind deosebit de important pt. imaginea societății care compensează eventualele costuri juridice.

Riscul de lichiditate și incertitudini privind continuitatea activității

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține directorilor executivi mandatați, care a construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Societății pe termen scurt, termen mediu și la cerințele privind gestionarea lichidităților. Societatea a gestionat cu greu riscurile de lichidități, fiind expusă la incapacitate de plată, existând incertitudini semnificative referitoare la capacitatea Societății de a-și putea continua activitatea, deaceea prin vânzarea de active echipamente de 425.000 euro societatea a rezolvat toate problemele de lichiditate. Datorită naturii activității sale, societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare ale activității de exploatare, reușind astfel să aibe disponibil în bancă 1.502.792 lei. Ca factor important pentru finanțarea rapidă a activității de exploatare, implicit a soldului de disponibil, o constituie influența compensării TVA. Aceasta, deoarece la export (care acrescut în 2021) societatea nu colectează TVA, iar furnizorii fiind în majoritate indigeni TVA deductibilă este mai mare. Influența indirecta în cash-flow rezultă și datorită perioadelor de încasare a clienților și perioadei de plată a furnizorilor, fiind posibilă compensarea și o parte din celelalte taxe și impozite.

Riscul pieței de capital:

- Conform Legii nr. 24/2017 privind piața de capital, a Regulamentului nr.5, societățile au o serie de obligații de raportare către ASF reamintite prin adrese și comunicări curente.

Astfel societatea este obligată să raporteze de îndată orice act juridic încheiat de societate cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu persoane implicate cu aceștia.

În anul 2015 societatea a optat și a trecut conform Legii 151/2014, de la piața RASDAQ pe o piață alternativă, ATS SIBEX Sibiu, perfectând toate documentele în acest sens, În cursul anului 2017 societatea ATS SIBEX a fuzionat cu BVB București, societatea trecând astfel începând cu 20 oct. 2017 la tranzacționarea prin AeRO sistem alternativ pe lângă BVB. Societatea a respectat principiile Codului de Governanță Corporativă, menționând detaliile în Declarația, anexa la prezentul Raport. Deci în 2021 acțiunile societății au fost tranzacționate prin AeRO de pe lângă BVB, tranzacțiile fiind sub 1%.

1.1.9.– Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

În completarea punctului 1 se mai fac următoarele precizări :

În perioada următoare societatea își va desfășura activitatea cu schimbările majore din 2021, fără probleme de continuitate, totuși deoare este dependentă de puține produse, care au mai rămas în fabricație, trebuie să monitorizeze permanent nivelul cifrei de afaceri critice. Sunt încă resurse în creanțe și în nivelul stocurilor, care trebuie investite în asimilarea de produse noi, în creșterea cifrei de afaceri care să poată asigura siguranța în continuitate. Societatea a luat măsuri de reducere a costurilor directe și indirecte prin bugetul pe anul 2021, însă nu a putut să nominalizeze produse noi care să se și poată vinde. Consiliul de Administrație trebuie să monitorizeze lunar și prin forecast pt. continuitatea sa. Cum dependența de cash a fost eliminată a devenit foarte importantă vânzarea producției realizate, care numai trebuie realizată oricum ci în condiții de eficiență.

Va avea în continuare probleme de realizare a profitului, datorită creșterilor de prețuri din energie în anul 2022, dacă nu va găsi soluții pentru creșterea vânzărilor cu produse eficiente care să aibă valoare adăugată cât mai bună.

2.-Activele corporale ale societății comerciale

2.1. –Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale

Din total valoare utilaje EI-CO, 96 % reprezintă valoric utilajele vechi, utilajele mai noi fiind în număr mic. Restul parcului - cu precădere cele achiziționate înainte de 2000 - prezintă grad de uzură fizică și morală avansată. În viitor în limita bugetelor anuale se vor întocmi și realiza programe de reabilitare în funcție de necesitățile tehnologiilor ce se vor utiliza. Tot datorită uzurii cablajelor electrice, în data de 31 martie 2016, a avut loc un incendiu, urmarea unui scurt circuit, la atelierul Galvanizare, distrugându-se în totalitate Linia de zincare și parțial Linia de Nichelare. Acestea s-au refăcut în totalitate și au fost puse în funcțiune în luna august 2016, fiind și nepoluante. În 2019, 2020 și 2021, societatea a reușit să presteze servicii de presare-galvanizare. Este o oportunitate și societatea caută clienți în continuare pt. creșterea volumului de prestări în acest domeniu, aceste linii respectând în totalitate cerințele de mediu.

2.2. –Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Trebuie remarcat faptul că deși baza de active imobilizate este destul de învechită, starea tehnică reală a S.C. EL-CO S.A. se menține la un nivel corespunzător ca urmare a faptului că se desfășoară un program de mentenanță adecvat (lucrări de întreținere și reparații capitale, majore).

Realizarea programului de mentenanță s-a făcut cu forțe proprii (cu ajutorul specialiștilor de la sculărie) sau cu servicii de la terți, destinate utilajelor care au susținut în principal activitatea de producție. S-a urmărit ca lucrările de mentenanță să mențină anumite utilaje în funcțiune și dacă a fost cazul s-au făcut reparații capitale. Tehnologia actuala de producție datează din jurul anilor 1980. Din păcate nu au fost realizate investiții majore, pe baza cărora productivitatea să fie menținută la nivelul concurențial, impus de piața la standardele de astăzi, investițiile depinzând în mod direct de posibilități reale de vânzare.

Bineînțeles cu tehnologii învechite și nivelul calitativ al produselor este scăzut, prin care se subînțelege ca frecvent apăreau reclamații calitative de la clienți. Un alt aspect foarte important este și faptul că în fabrica nu existau specialiști în domeniul ceramicii (ingineri silicaliști și tehnologi de ceramică). Resursele umane erau și sunt asigurați din personal care au studii superioare dar nu în silicați, ci în domeniul ingineriei industriale (tehnologia construcțiilor de mașini).

În astfel de condiții a fost imposibilă menținerea costurilor la nivelele cerute de piață, astfel încât o parte din produsele ceramice vândute să fie la rândul lor profitabile.

Activele corporale existente în dotarea secției de produse ceramice, fiind învechite și foarte uzate, necesită reparații capitale majore. Din cauza lipsei de cash, aceste reparații capitale majore neputând fi realizate, s-au realizat doar reparații de mentenanță urgente, dar bineînțeles aceste mici reparații, nu au putut să îndeplinească cerințele din punct de vedere al tehnologiilor de producție.

În concluzie societatea a găsit ca resursă pt. a-și plăti datoriile, pt. a nu intra în insolvența, pt. a continua activitatea, vânzare de utilaje și matrițe vechi, care a dus la o activitate mai mică, dar rentabilă, în anul 2021, concentrându-se pt găsirea de clienți noi.

2.3. –Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Nu e cazul, decât în cazul insolvenței care a fost evitată în 2021, iar pt. Anul 2022 sunt create premisele continuității cu datorii puține. Societatea are Certificat de proprietate MO3 nr. 0230 din 8.06.1993, de la Ministerul Industriilor și este confirmat de decizia pe anul 2022 pt. Taxele locale de către Primăria Tg. Secuiesc.

3. –Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercial

3.1. Valori mobiliare emise

Capitalul social al S.C. EL-CO S.A. este de 1.676.537,5 lei, format din 670.615 acțiuni ordinare, cu valoare nominală de 2,50 lei pe acțiune, dematerializate, tranzacționate pe piața AeRO BVB. La 31.12.2020 structura acționariatului se prezintă astfel :

Aționar	Capital social – lei-	Nr.acțiuni	% din capital social
Pelandrol Investment Inc – Canada	988.940	395.576	58,98705
Călburean Nicolae Horia	351.185	140.474	20,94704
EL-CO Ceram Inc Canada	92.137	36.855	5,49570
Alți acționari	244.275	97.710	14,57021
Total :	1.676.537	670.615	100

Față de anul 2020 nu au intervenit modificări în capitalul social în ceea ce privește valoarea și numărul de acțiuni, ci doar că modificarea ponderii acționarilor mici, în capitalul social. La 31 dec.2021, 64,48 % din capital este străin canadian și 35,52 % autohton. Deasemeni la societatea Pelandrol Investment Inc Canada 58,987% acțiuni, au fost schimbări conform Registru Acționarilor din data de 9.09.2021 înregistrat la EL-CO S.A în data de 20.10.21 sub nr. 790, astfel ca acționarul prim și majoritar este D. nul Calburean Nicolae și cetățean canadian, președintele firmei. Din capitalul autohton,d.nul Călburean Nicolae Horia deține 20,947% iar din restul de 1901 deținători avem doar 4 persoane juridice, restul fiind persoane fizice.

Scurt istoric privind valori mobiliare emise. În conformitate cu Decizia 476/28.09.2017a BVB, s-a decis retragerea de la tranzacționare de la ATS SIBEX Sibiu și aprobarea începerii operațiunilor de tranzacționare cu data de 20.10.2017 prin sistemul electronic de tranzacționare administrat de AeRO, BVB tot sistem alternativ. Astfel a fost încheiat Contractul de tranzacționare a instrumentelor financiare, în cadru ATS nr.6913/2.10.2017 cu BVB pe o perioadă nedeterminată, dacă nu intervin următoarele situații: la inițiativa emitentului cu o notificare de 60 de zile în condiții legale și regulamentare, în situația

nerespectării Codului BVB și sau ca urmare a deciziei ASF. Deci în 2021 tranzacționarea acțiunilor a continuat prin AeRO, BVB București, societatea fiind astfel Societate pe Acțiuni Listată.

3.2. – Dividende-Politici acționariat

În anul 2021 nu s-au acordat dividende, dar din cele acordate în 2015 au rămas la începutul anului 2021 neplătite 40.074 lei pt. mici acționari, iar la finele anului 2021 aceeași sumă de 40.074 lei, pentru 1654 de mici acționari din totalul de 1901 de acționari autohtoni.

4. Conducerea societății

4.1.- Prezentarea listei administratorilor societății comerciale :

4.1.a) Consiliul de Administrație în anul 2021 a funcționat astfel :

-ec.Nancă Viorica- 71 ani ; economist și director economic de 41 ani, președinte C.A. de 17,5 ani ;

-ing.Călburean Mircea-59 ani, membru CA de 22,5 ani;

- Domnul Pelletier Andre, vicepreședinte al firmei Pelandrol Investement Inc Canada în vârstă de 78 ani, membru CA 4,5 ani și jumătate.

S-au făcut schimbări în consiliul de administrație în cursul anului 2021, în conformitate cu aprobarea AGA din 25. Mai. 2021

4.1.a)Noul Consiliu de administrație 2021, funcționează astfel ;

-ing. Nagy Alexandru Csaba presedinte CA și director general în vârstă de 45 ani.

-ing. Keresztes Istvan membru CA și director de producție în vârstă de 67 ani..

-ing. Calburean Horia Nicolae Membru CA în vârstă de 55ani..

4.1.b) Participarea administratorilor la capitalul societății comerciale :

-Nancă Viorica 0,042% ;

-Călburean Mircea 0,006% ;

-Pelletier Andre vicepreședinte la firma Pelandrol, firmă cu o participare de 58, 987 % în capitalul social al EL-CO S.A;

-Nagy Alexandru Csaba nu are acțiuni

-Keresztes Istvan 39 acțiuni moștenire de la tată.

-Călburean Horia Nicolae ca cetățean român 140.474 acțiuni, ca cetățean canadian, acționar la firma Pelandrol 395.576 acțiuni.

4.1.c) Părți afiliate societății : Firma Pelandrol Inc Canada, Firma EL-CO Ceram Canada, Domnul Călburean Nicolae Horia, prin firma Incotech Brașov, ca acționar și D-nul Călburean Mircea ca administrator prin firma Tooling Tech Brașov și firma Andotech Brașov, și ca frate al D.nului Călburean Horia Nicole sunt părți afiliate societății comerciale. În nota 10 sunt prezentate în detaliu actele juridice cu părțile afiliate și valorile realizate a acestora în 2020 și 2021.

4.2.-Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

4.2.a) Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă ca directori mandatați :

-Director general ing. Nagy Alexandru Csaba 1 noiembrie 2018- 1 mai 2023

-Director economic :ec.NancăViorica-termen : 1 iunie 2008-1 mai 2023.

-Director de producție :ing.Keresztes Istvan :termen :1 iunie 2008-1 mai 2023.

În cursul anului 2018 Directorul general a fost schimbat, ca urmare a demisiei fostului director general, având astfel 3 ani de mandat.

4.2.b) Participarea persoanelor respective la capitalul societății comerciale:

-Dir.ec. Nancă Viorica 0.042 %, restul de directori nu au acțiuni.

5.- Situația financiar-contabilă

Situațiile financiare s-au întocmit conform O.M.F.P. 1802/2014 și sunt atașate prezentului raport. Atât în Bilanț, în CPP, în Cash Flow cât și în Notele anexă sunt prezentate în detaliu și cu cifre situația reală, fidelă a societății. Prin indicatorii financiari prezentați mai jos pt. anii 2018, 2019 și 2020 se arată în sinteză situația economico-financiară a societății, care poate să funcționeze în continuare, este viabilă, poate să se redrezeze, chiar dacă în ultimii șase ani a avut pierdere, dar cu o producție mai mică.

<i>Nr.crt.</i>	<i>Indicator</i>	<i>U/M</i>	<i>Realizări 2019</i>	<i>Realizări 2020</i>	<i>Realizări 2021</i>
5.a.1)	Active immobilizate	lei	10.817.091	8.589.644	7.813.268
5.a.2)	Stocuri-sold 31 dec.	lei	5.745.515	4.228.048	2.809.266
5.a.3)	Creanțe-sold 31 dec.	lei	2.808.280	2.909.569	4.191.359
5.a.3.1)	-creanțe comerciale	lei	2.692.213	2.774.363	3.998.357
5.b.)	Cifra de afaceri,din care :	lei	15.262.355	12.535.190	14.598.678
5.b.1)	Export total, din care :	lei	8.441.309	7.228.126	9.329.148
	Export rad.el si elem. rad.	lei	848.256	390.357	3.577.829
5.b.2)	Piața internă,din care :	lei	6.821.046	5.307.064	5.269.529
	-Produse electroteh.	lei	4.724.717	3.176.458	2.500.690
5.b.3)	Venituri,din exploatare	lei	14.453.248	13.144.480	17.231.055
5.b.4)	Cheltuieli,din exploatare	lei	17.001.757	15.491.333	14.983.373
	-Rezultat din exploatare	lei	-2.548.509	-2.346.853	2.247.682
5.b.5)	Venituri totale	lei	14.671.469	13.252.893	17.462.141
5.b.6)	Cheltuieli totale	lei	17.298.715	15.750.083	15.092.927
5.b.7)	Profit brut(+) Pierdere (-)	lei	-2.627.246	-2.497.190	2.369.214
5.b.8)	Profit net(+) Pierdere (-)	lei	-2.627.246	-2.497.190	2.369.214
5.b.9)	Investiții	lei	517.460	421.198	632.396
5.c.1)	Disponibilități	lei	158.818	311.874	1.503.998
5.c.2)	Active circulante	lei	8.712.613	7.449.491	8.504.623
5.c.3)	Datorii curente	lei	4.456.335	3.509.074	1.562.485
5.c.4)	Capital propriu	lei	14.784.795	12.287.604	14.645.828
5.c.5)	Lichiditate,curentă (active,curente/datorii curente)	rotatii	1,96	2,12	5,44

Așa cum se observă, realizarea profitului în anul 2021 după ce 6 ani a înregistrat pierdere se regăsește în principal în realizarea rezultatului de exploatare 2.247.6782 lei. Prin Contabilitatea managerială societatea își monitorizează realizarea marjei în producție, costurile de regie, de administrație și comercială. Realizarea marjei în producție până la nivel de reper și produs este importantă în luarea deciziilor privind detalii privind cheltuielile și veniturilor realizate în producție respectiv urmărirea Rezultatului de exploatare.

Auditarea și verificarea situațiilor financiare :

Conform Legii 31/1991 R și Principiilor de guvernantă corporativă a BVB AeRO, situațiile financiare ale societății sunt supuse obligației legale de auditare de către auditori financiari externi și implicit de auditori interni. Auditarea situațiilor financiare pe anul 2021 s-a efectuat de către firma de audit SIRADMO Audit SRL Brasov, onorariu fiind negociat în cadrul CA. Misiunea de audit s-a încheiat în martie. Situațiile financiare numai sunt supuse consolidării, în Canada, firma Pelandrol Invstment Inc, Canada care deține 58,99 % din capital, a solicitat aceasta aprobându-se în CA în data de 9 iunie 2021.

Societatea, în conformitate cu legea, a avut în 2021 organizat auditul intern cu auditor autorizat, Hațegan Elena Rodica autorizație CAFR 2235/2007 prin verificările, rapoartele și aprecierea sistemului de control intern (stipulate în cadrul COSO și respectate de societate) a asigurat o gestiune adecvată, iar situațiile financiare oferă informații fiabile.

Ultima inspecție fiscală generală a societății a fost făcută în 2020, în octombrie-decembrie, pt perioada 2015-iunie 2020, constatările fiind înregistrate în Situațiile financiare pe anul 2020. Semnificativ, cu influențe în perioada următoare, respectiv în anul 2021 este ca în cei 5 ani verificați inspecția fiscală a

societatea și-a calculat pt. anul 2020 o amortizare suplimentară de 1.263.958 lei nedeductibilă fiscal. Aceasta implică ca în cazul recuperării pierderii contabile în perioadele următoare, impozitul pe profit calculat și eventual plătit la o altă bază de impozitare conform legii. Întrucât Pierderea fiscală este alta decât Pierderea Contabilă, Profitul din anul 2021 nu acoperă nici pierderea fiscală și nici pierderea contabilă înregistrată anterior. (in ultimii 6 ani)

Situația proceselor juridice în anul 2021 :

Conform Raport juridic auditat în cursul anului 2020 societatea a recuperat prin documente juridice de mediere 201.389 lei creanțe de la clienți. Soldul creanțelor, în litigiu, prin procese juridice în executare, în lichidare sau insolvență erau la 31 dec.2020 în val. de 224.568,01 lei, pentru clienți interni și 418.476,58 lei, creanțe în litigiu pentru clienți externi.(Sobreco Franța în lichidare) De menționat ca în cursul anului nu s-a recuperat nimic, din debitul menționat, însă s-au trecut pe costuri suma 643.044,59 lei, provizionată integral, rămânând în sold suma de 34.428,58 lei. În fapt procese juridice câștigate la finele anului 2021 în calitate de reclamant. Pentru acestea au rămas constituite ajustări în valoare de 29.592,17 lei. Sunt însă procese juridice în curs, pe rol, în calitate de reclamantă încă 4 clienți cu val. de 51.725,05 pt. care s-au constituit integral ajustări acestea fiind pe total de 81.120,22 lei. De remarcat că prin acțiunile de mediere societatea a reușit să nu aibă sume semnificative pe rol, însă mai au rămas în curs de mediere pt. anul 2022 sume pt. Creanțe mai vechi de un an. Din lipsa de inventar de 1.162.409,19 lei, suma semnificativă proces câștigat prin Decizie penală 564 /20.07.2015 și Dosar de executare 224/20.07.2015 executor BEJ Tereaca Cornel Toma, nu s-a recuperat nimic. Suma este în întregime provizionată, înca de la decizia penală. Societatea a acționat încă în calitate de reclamant pe S.C. Macro Instal Construct SRL din Oradea pt. recuperarea sumei de 97.101,45 lei, suma executată nelegal de către BEJ Balaș Marius în dosarul nr. 1091/322/2021, reprezentând penalizări de întârziere.

În calitate de pârât societatea a fost acționată în judecată, pt. suma de 180.640,84 lei, rămânând nesoluționate la finele anului 2020 patru dosare termenele fiind în faza procedurii premergătoare. În fapt este în litigiu pt. un debit rămas, de 10.282,25 lei achitat integral în 2019, pt. penalizări de întârziere solicitate de 85.731,38 lei.(transportator EUROPRIM INTERMED 10% pe zi de întârziere) De remarcat ca în alte 5 dosare, societatea a câștigat, astfel ca pt. suma de bază deja achitată în 2019, în valoare de 12.925,49 lei, societatea nu a plătit penalizările solicitate. Dacă la începutul anului erau în curs de soluționare în val.de 85.731,38 lei, la finele anului 2021 au rămas pe rol în calitate de pârât procese juridice tot în suma de 85.731,38 lei, însă până la data prezentului Raport au mai rămas nesoluționate un singur dosar în val. 19.982,92 lei, celelalte 3 fiind câștigate.. Nu s-au constituit provizioane, având în vedere ca societatea a câștigat celelalte procese inclusiv în 2022.

Propunere de Repartizare profit

În conformitatea cu legislația suma de 2.369. 214 lei va acoperi parțial Pierderea din Rezultat reportat în sold la 31 dec. 2021 de 8.783.365 lei. Urmează ca diferența să fie acoperită din profiturile viitoare.

Capital propriu

Se menționează, că societatea are rezerve de reevaluare în valoare de 14.348.674 lei și alte rezerve în valoare de 5.034.767 lei. Se menționează ca rezervele constituite din profit sunt de 4.647.818 lei, fiind în fapt profit investit de toți acționarii, pentru a se îndeplini sarcina la privatizare data de FPS pt. acționarul majoritar..

Capitalul propriu al societății conține și aceste sume, care alături de capitalul social de 1.676.538 lei, rezultatul reportat și profitul anului 2021 formează un total 14.645.828 față de 12.287.604 lei realizat în 2021. Aceasta înseamnă 21,84 lei pe acțiune în 2021 față de 18,32 lei pe acțiune în 2020, comparativ cu 2,50 lei pe acțiune val. nominală.

Consiliul de administrație și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Legii 31R/1991– cu modificările ulterioare și al actului constitutiv unic al societății. Prezentul Raport a fost întocmit conform Regulamentului ASF 5/2018, respectând întocmai Anexa 15.

Consiliul de administrație, trimestrial s-a informat asupra situației economico-financiare lunare și cumulate a societății, asupra problemelor majore cu care societatea s-a confruntat și hotărârile adoptate au condus la rezolvarea sau ameliorarea problemelor cu impact major asupra funcționării și a rezultatelor societății, astfel că a reușit să plătească salariile la timp și să-și achite taxele și impozitele, să ramburseze creditele în totalitate, facilitățile fiscale și să aibe disponibilități în val. de 1.503.998 lei la finele anului 2021.

Consiliul de administrație s-a preocupat de asemenea de realizarea sarcinilor stabilite de către acționarii societății, privind menținerea unui climat social corespunzător, menținerea societății în stare de continuitate cu toate problemele menționate mai sus. În cursul anului 2021 au fost 9 sedinte CA.

Informațiile financiare prezentate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Societatea, are tranzacții cu părțile afiliate, semnificative fiind cu ELCO Ceram Canada, în special Vânzări, exportul în USD fiind derulat prin aceasta firmă. Conducerea are încrederea că pentru viitorul previzibil, Societatea o să primească suportul financiar necesar din partea acționarilor. Prezentele situații financiare nu includ nici o ajustare care ar putea rezulta în cazul materializării acestei incertitudini.

În baza rezultatelor prezentate, Consiliul de administrație a aprobat Situațiile financiare și prezentul Raport în sesiunea din 22.03.2022 și supune aprobării Adunării generale ordinare a acționarilor:

1. Situațiile financiare anuale pe anul 2021, auditate cu opinie fără rezerve, respectiv Bilanțul Contabil, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de trezorerie, Politici contabile și Note explicative, precum și prezentul Raport al Administratorilor.
2. Descărcarea de gestiune a celor două Consilii de Administrație și a Directorilor mandatați pentru exercițiul financiar 2021.
3. Aprobarea ca Profitul anului de 2.369.214 lei să acopere pierderea contabilă din perioada 2015-2020 de 8.783.365,18 lei și implicit pierderea fiscală.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

Ing. Nagy Alexandru Csaba



Membrii Consiliu de Administrație:

Ing. Calburean Horia Nicolae

Ing. Keresztes Istvan

DIRECTORI Mandatați

Director general Ing. Nagy Alexandru Csaba

Director Producție Ing. Keresztes Istvan

Director economic Ec. Nanca Viorica

SC EL-CO SA TG.SECUIESC

COD FISCAL: RO 557274

NR.INREG.,J14/16/1991

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2021 ,
conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AeRO

Declaratia privind Governanta Corporativa

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

Preambul

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

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

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Governanta Corporativa:

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

	membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.			
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	Da		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	Motivatie: sunt 3 membri care s-au pus de acord. In anul 2021, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 98 sedinte
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Governanta Corporatista.		NU	Motivatie: nu a fost cazul. Nu s-au facut tranzactii care necesita cooperarea cu Consultantul autorizat.
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		NU	idem
A5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul autorizat sa poata fi consultat		NU	idem
A5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce ii revin		NU	idem
A5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului autorizat		NU	idem
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		Nu	Societatea nu are filiale.
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	Da		In cursul anului 2020 s-a realizat auditul intern cu firma de audit independenta. De la 1 ian. 2021, societatea a fost notificata de intrerupere a contractului de audit intern si s-a incheiat act aditional de intrerupere contract. La data 1.08.21 s-a incheiat contract de audit financiar intern cu Auditor financiar Hategan Elena Rodica Autorizatie CAFR 2235/2007.

C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a	da		Indemnizatiile membrilor Consiliului sunt stabilite de AGOA din 2000 si nu s-au modificat in 2021. Nu s-a schimbat nici indemnizatia Directorului general. Sunt mentionate in Raport.
	tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			Nu au fost bonusuri sau alte venituri in 2021 in afara indemnizatiilor nemodificate in 2021.
D.1	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv, D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	Da Da Da Da	Partial Nu Nu Nu	Da in Limba Romana. Nu in limba engleza, pt. ca nu au fost interes de la alti actionari straini. Numai in limba romana. La numire Nu a fost cazul Se va avea in vedere conformarea, cand va fi cazul. Vor fi adoptate masuri privind conformarea, daca va fi interes.
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		Nu	Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii 6 ani. In 2021 profitul acopera pierderea din ceilalti ani. Actionarii Societatii vor hotari modalitatea de distribuire a profiturilor viitoare.

D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		Nu	Societatea va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza. Acestea nu vor fi insa publicate. A publicat bugetul pt.2021 si pt. anul 2022 cu prognozele aferente.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	Da		Da, prin Convocator
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		Partial, doar in romana.	Rapoartele financiare includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul veniturilor profitul operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant, in limba romana. In engleza nu a fost cazul, deoarece s-a raportat in Sistem GAAP inclusiv auditul statutar pana in iunie 2022, iar dupa aceea nu a mai fost cazul..
D.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		Nu	Societatea va pune la dispozitia investitorilor toate informatiile prevazute de reglementarile legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO. De asemenea, Consiliu de Administratie va raspunde tuturor solicitarilor investitorilor si analistilor cu privire la situatia financiara si evolutia economica a societatii.

Consiliul de Administratie

Presedinte NAGY ALEXANDRU CSABA

Membrii CALBUREAN NICOLAE FLORIAN

KELESZTES ISTVAN



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

Cod unic Inregistrare RO457274

Nr.de Inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991

Nota explicativa la situatiile financiare pentru anii incheiati la 31 dec.2020 si 2021

Nota 1

Active imobilizate

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta					Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 01.01.21	Cresteri	Cedari, transferuri, si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31.12.21	Ajustari Inreg. in cursul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar 01.01.21	Reduceri sau retuari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31.12.21	B=6+6-7
0									
1.Active necorporale									
Cheletuiri de dezvoltare	1.083.657	0	0	1.083.657	0	1.083.657	0	1.083.657	0
Concesiuni, brevete, march si alte drepturi asimilate	242.175	0	0	242.175	0	134.322	15.961	150.283	0
Alte imobilizari necorporale	424.688	0	0	424.688	0	424.688	0	424.688	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	8.040	-8.040	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE NECORPORALE	1.758.570	-8.040	0	1.750.530	0	1.842.677	15.961	1.656.638	0
2.Active corporale									
Terenuri	2.660.140	0	0	2.660.140	0	0	0	0	0
Construcii	7.842.045	11.986	70.289	7.583.732	0	4.174.890	337.811	4.491.082	0
Instalatiile tehnice, mijloace de transport, anim. si plant.	18.752.845	1.224.674	3.670.686	16.306.833	0	18.513.315	640.960	14.570.509	0
Echipamente tehnologice	10.627.622	385.711	1.818.632	9.194.901	0	9.776.084	430.207	8.556.234	0
S.D.V.-uri capitalizate	7.290.364	834.132	1.852.054	6.272.442	0	6.737.221	210.753	6.014.355	0
Aparate si instalatii de masura, control si reglare	353.053	0	0	353.053	0	0	0	0	0
Mijloace de transport	481.706	4.731	0	486.437	0	0	0	0	0
Mobilier, aparatura birou, echipamente de prof. peste	91.619	1	0	91.620	0	67.978	4.459	72.467	0
Mobilier, aparatura birou, echipamente de prof. peste	78.585	0	0	78.585	0	0	0	0	0
Investitii imobilizate	0	397.581	336.892	60.889	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs	4.600	69.115	0	73.715	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	29.228.934	1.703.257	4.077.677	26.855.514	0	20.756.183	983.260	19.134.138	0
TOTAL ACTIVE CORPORALE	0	1.695.217	4,077,677	28,608,044	0	22,398,860	999,221	20,792,776	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	30,988,504	1,687,217	4,077,677	28,608,044	0	22,398,860	999,221	20,792,776	0
VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZARI NECORPORALE	116.893							91.892	
VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZARI CORPORALE	6.473.751							7.721.376	
VALOARE CONTABILA NETA IMOBILIZARI FINANCIARE	0							0	
Investitii		632.396							
Plus de inventar		726.129							

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



DIRECTOR ECONOMIC
EC. NANCA VIORICA

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

NOTA 2

PROVIZIOANE

SPECIFICATIE	Sold 31.12.20	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.21
Provizioane pentru litigii	87.643	0	87.643	0
Alte provizioane	145.779	151.794	145.779	151.794
TOTAL PROVIZIOANE	233.422	151.794	233.422	151.794

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

DIRECTOR ECONOMIC
EC. NANCA VIORICA



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

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

SPECIFICATIE	AN 2020	AN 2021
1. Profitul/(Pierdere) neta al exercitiului	-2.497.190	2.369.214
2. Rezultat reportat, din care	-6.585.883	-8.783.365
- profit nerepartizat	-7.905.265	-10.402.455
- surplus de reevaluare mijl.fixe vandute sau casate	1.423.741	1.723.449
- corectarea erorilor sau alte acte normative	-104.359	-104.359
3. Repartizat la dividende		

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



DIRECTOR ECONOMIC
EC. NANCA VIORICA

S.C.EL-CO S.A. TG.SECUIESC
 Cod unic de Inregistrare RO557274
 Nr.de Inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991
 Note explicative la situatiile financiare pt.anii incheiati la 31 dec.2020 si 2021

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	31.dec.2020	31.dec.2021
	1	2
1.Cifra de afaceri neta	12.535.190	14.598.678
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	11.771.809	11.025.180
3.Cheltuielile activitatii de baza	8.558.532	8.239.424
4.Cheltuielile pt.vanzare	331.007	363.353
5.Cheltuielile indirecte de productie	2.882.270	2.422.403
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	763.381	3.573.498
7.Cheltuielile de desfacere	620.584	624.152
8.Cheltuieli generale de administratie	1.547.490	1.171.567
9.Alte rezultate din exploatare	942.160	-469.903
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9)	-2.346.853	2.247.682
11.Pierdere financiara	150.337	-121.532
12.Profit brut	-2.497.190	2.369.214
13.Impozitul pe profit	0	0
14.Profit net	-2.497.190	2.369.214

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



Director Economic
 Ec.Nanca Viorica

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

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

SPECIFICATIE	AN 2020			AN 2021		
	Total	Sub 1 an	Peste 1 an	Total	Sub 1 an	Peste 1 an
	I CREANTE					
Cilienti	2.937.348	2.937.348	0	3.916.017	3.916.017	0
Efecte de primit de la cilienti	472.317	472.317	0	4.773	4.773	0
TOTAL:	3.435.108	3.435.108	0	4.079.677	4.079.677	0
T.v.a. de recuperat	0	0	0	28.928	28.928	0
T.V.A. neexigibila <T.V.A. la plata>	43.084	43.084	0	35.325	35.325	0
Debitori diversi	1.217.147	1.217.147	0	1.162.409	1.162.409	0
Decontari din operatii in curs de clarificare	0	0	0	0	0	0
Alte creante sociale	37.384	37.384	0	61.436	61.436	0
Alte sume primite cu caracter de subventii	0	0	0	67.313	67.313	0
TOTAL ALTE CREANTE:	1.297.615	1.297.615	0	1.355.411	1.355.411	0
TOTAL CREANTE BRUTE:	4.732.723	4.732.723	0	5.435.088	5.435.088	0
Ajustari pentru cilienti	660.745	660.745	0	81.320	81.320	0
Ajustari pt.deprecieria creantelor-debitor diversi	1.162.409	1.162.409	0	1.162.409	1.162.409	0
TOTAL AJUSTARI:	1.823.154	1.823.154	0	1.243.729	1.243.729	0
TOTAL CREANTE NETE	2.909.569	2.909.569	0	4.191.359	4.191.359	0
II DATORII						
Credite bancare pe termen lung	74.879	74.879	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate	77.266	34.616	42.650	43.085	27.293	15.792
Credite bancare pe termen scurt	218.835	218.835	0	0	0	0
Credite bancare T.S. la Raiffeisen Bank Tg.Secuiesc	660.000	660.000	0	0	0	0
TOTAL 1	1.030.980	988.330	42.650	43.085	27.293	15.792
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	1.513.127	1.513.127	0	759.816	759.816	0
Furnizori de imobilizari	74.801	74.801	0	60.211	60.211	0
Furnizori-facturi nesosite	100.698	100.698	0	275.659	275.659	0

SPECIFICATIE	AN 2020			AN 2021		
	Total	Sub 1 an	Peste 1 an	Total	Sub 1 an	Peste 1 an
	TOTAL 2	1.688.626	1.688.626	0	1.095.686	1.095.686
Cienti-creditori	11.924	11.924	0	16.030	16.030	0
Personal-salarii datorate	107.802	107.802	0	101.786	101.786	0
Personal-ajutoare materiale datorate	20.049	20.049	0	14.612	14.612	0
Retineri din renumeratii datorate tertilor	876	876	0	414	414	0
Contributia asiguratorie pentru munca	7.885	7.885	0	6.743	6.743	0
Retineri din renumeratii datorate tertilor	369.557	369.557	0	108.934	108.934	0
T.v.a. de plata	21.216	21.216	0	0	0	0
T.V.A. neexigibila aferent clientilor	0	0		124.333	124.333	
Fond special protectia mediului	8	8	0	4	4	0
Impozit pe venituri de natura salariilor	65.436	65.436	0	19.773	19.773	0
Fond de risc si accidente	29.793	29.793	0	4.002	4.002	0
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	146.206	146.206	0	0	0	0
Alte datorii si creante cu bugetul statului	11.288	11.288	0	0	0	0
Dividente de plata	40.074	40.074	0	40.074	40.074	0
Creditori diversi	4	4	0	2.801	2.801	0
TOTAL 3	832.118	832.118	0	439.506	439.506	0
TOTAL DATORII	3.551.724	3.509.074	42.650	1.578.277	1.562.485	15.792

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



DIRECTOR ECONOMIC
EG. NANCA VIORICA

S.C. EL-CO S.A. TG.SECUIESC
Cod unic de inregistrare RO 557274
Nr. de inregistrare Reg.Comertului J14/16/1991
Note explicative la sit. financiare pt. anii încheiați la 31 decembrie 2020 si 2021

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

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

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

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în Lei .

Bazele contabilizării

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

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

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

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

Obligația societății este de a întocmi :

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

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

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

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Se menționează însă că din cauza că Societatea a gestionat cu greu riscurile de lichidități, existând incertitudini semnificative referitoare la capacitatea Societății de a-și putea continua activitatea, prin AGEA din 12 aprilie 2021 s-a decis vânzarea unor utilaje specifice, reducerea treptată a producției de produse electrice și reperi din steatit pe piața internă, a caror eficiență era mică mai ales datorită seriilor mici care trebuia fabricate..

Restructurarea creditului cu bancile finanțatoare în cursul anului 2020, faptul că societatea era într-o zonă de risc datorită pierderilor înregistrate în ultimii 7 ani, a determinat restructurarea activității societății, astfel să se creeze premisele de continuitate, de rambursarea completă a creditului către bănci, de plata datoriilor către Bugetul de stat și Bugetele locale inclusiv cele esalonate. De aceea se poate concluziona că Situațiile financiare pe anul 2021 sunt întocmite pe principiul continuității, mai ales că s-au creat premise de producție și vânzare a unui nou produs asimilat anterior a cărei pondere o reprezintă 23,61 % din cifra de afaceri.

Folosirea estimărilor

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

Situații comparative

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

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

Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de Societate:

Imobilizări

(i) Cost/reevaluare

Imobilizările corporale, utilajele sunt înregistrate la valoarea reevaluată conform actelor normative, valoarea de achiziție minus amortizarea cumulată. Imobilizările corporale - terenurile și clădirile au fost reevaluate la valoarea de piață. Reevaluări conform actelor normative au fost

efectuate în 1990, 1992, 1994, care au fost cuprinse în capitalul social, și în 1998, 2002, 2003 care au fost cuprinse în rezerve deductibile fiscal.

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

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

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

Nu a mai fost nevoie de o alta reevaluare, utilajele fiind în majoritate vechi, amortizate complet, iar cladirile deasemeni. Reparatiile capitale s-au înregistrat în funcție de durata reală urmând a acestora stabilită de comisia de punere în funcțiune.

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

În cursul anului 2021 sunt următoarele mișcări în cadrul imobilizărilor:

Achiziționări (Investitii)	632.396 lei
Diferență de reevaluare	726.129 lei
Imobilizări cedate	1.135.680 lei
Amortizare	999.221 lei

În aceste condiții valoarea netă a activelor imobilizate a scăzut de la 8.589.644 lei la 7.813.268 lei.

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

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

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

(ii) Amortizarea

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

Imobilizările corporale ale Societății sunt evidențiate la 31 decembrie 2021 la valoare justă.

Există diferențe între amortizarea contabilă și amortizarea fiscală în valoare de 250.879 lei, diferență care este nedeductibilă fiscal. Din această valoare 166.773 lei reprezintă amortizare nedeductibilă fiscal aferentă rezervelor de reevaluare și 106.891 lei reprezintă diferență negativă între amortizarea lineară și amortizarea accelerată. Mai există o amortizare nedeductibilă fiscal la contractul de comodat Toyota în valoare de 16.177 lei.

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

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

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

(iii) Imobilizări necorporale

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

(iv) Deprecierea activelor

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

Valoarea ajustării de valoare pentru depreciere este analizată ulterior și micșorată în cazul în care condițiile de depreciere încetează să existe. În anul 2021 nu a fost necesară înregistrarea suplimentară de amortizare, aceasta realizându-se în 2020, când societatea a avut Control fiscal, care a calculat o amortizare suplimentară nedeductibilă fiscal.

Stocuri

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

Producția în curs de execuție și produsele finite sunt înregistrate la costul efectiv de producție. Semifabricatele sunt înregistrate la cost efectiv de producție prin corectarea costului prestabilit cu diferențele aferente costului efectiv (ct 348). La finele fiecărei luni diferențele se cumulează cu soldul contului de semifabricate.

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

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

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

Creanțe

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

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

Obligații comerciale

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

Provizioane

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

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

Trezorerie și echivalente de trezorerie

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

Contribuții pentru salariați

De la 1 ianuarie 2018 a intrat în vigoare modificările la Codul Fiscal privind contribuțiile sociale, acestea fiind transferate către salariați și plătite de angajator. Societatea datorează și plătește contribuții asiguratorii de muncă la Bugetul de Stat conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului. Atât sumele datorate de angajați cât și sumele datorate de angajator au fost plătite la timp de către societate. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

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

Costurile îndatorării

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

Impozitul pe profit

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

Rata impozitului pe profit pentru anul 2021 a fost de 16%.

Nu avem cheltuieli cu impozitul pe profit pe anul 2021, deoarece avem pierdere contabilă și fiscală din anii anteriori.

Recunoașterea veniturilor

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

Cheltuieli de exploatare

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

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare aflate în sold și exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la finele fiecărei luni. Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

Tranzacții cu părți în relații speciale

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

Concluzii:

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

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



Director Economic
Ec.Nanca Viorica



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

ACTIUNI

NOTA 7

CAPITAL SOCIAL

Capitalul social este de 1.676.538 lei, compus din 670.615 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 2,50 lei pe actiune. Capitalul social este varsat in intregime.

SPECIFICATIE	Nr. actiuni 2020	Nr. actiuni 2021
Sold de actiuni la inceputul perioadei	670.615	670.615
Emisiune de actiuni	0	0
Sold de actiuni la sfarsitul perioadei	670.615	670.615
Actiunile sunt detinute de urmatorii actionari:		
- PELANDROL INVESTMENT INC. CANADA	395.576	395.576
- Calburean Nicolae Horia Brasov	140.474	140.474
-EL-CO CERAM INC CANADA	36.855	36.855
-Alti actionari- Persoane juridice	1.201	1.201
-Alti actionari- Persoane fizice	96.509	96.509
Proportie din capital detinuta, drepturi la dividende:		
- PELANDROL INVESTMENT INC. CANADA	58,98705 %	58,98705 %
- Calburean Nicolae Horia	20,94704 %	20,94704 %
- EL-CO CERAM INC Canada	5,49570 %	5,49570 %
- Alti actionari-Persoane juridice	0,17909 %	0,17909 %
- Alti actionari-Persoane fizice	14,39112 %	14,39112 %
-Total	100 %	100 %

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

În anul 2021 respectiv 2020 capitalul străin este în proporție de 64,48%, iar capitalul autohton în proporție de 35,52%.

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



Director Economic
Ec.Nanea Viorica

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

Str.Fabricii nr.9

Cod de inregistrare fiscala RO 557274

Note explicative la sit. financiare pt. anii incheiati la 31 dec.2020 si 2021

Nota 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MANAGEMENTUL SOCIETATII
NUMAR MEDIU PERSONAL
2021**

	AN 2020			AN 2021		
	Nr.mediu angajati	Salarii	Asigurari sociale si Ajutor umanitar	Nr.mediu angajati	Salarii	Asigurari sociale si Ajutor umanitar
Management	3	373.746	8.222	3	307.248	17.690
Personal administrativ	25	1.224.912	26.948	16	516.410	24.159
Muncitori-Pers.aux.productie	109	3.348.134	187.265	74	3.012.089	159.404
TOTAL	137	4.946.792	222.435	93	3.835.747	201.253
Consiliu de administratie (3)		58.320	1.283		36.633	824
Tichete de masa		259.850			202.630	
Total		5.264.962	223.718		4.075.010	202.077

1. Incepand cu 1 Ianuarie 2021 salariul minim pe economie a crescut de la 2230 lei pe angajat la 2300 lei pe angajat.

2. Din anul anul 2018 contributiile sociale, fara ajutor umanitar, au fost transferate in salariul brut conf.legistatie, ca si in anul 2021 s-au platit integral.

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

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



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Nanca Viorica



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

CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONIMICO-FINANCIARI

Nota 9

INDICATORI		VALOARE 2020	VALOARE 2021
INDICATORI DE LICHIDITATE			
Lichiditatea curenta (Active curente/Datorii curente)	ind.	2,12	5,44
Lichiditatea imediata (Active curente-Stocuri)/Datorii curente	ind.	0,92	3,65
INDICATORI DE RISC			
Gradul de indatorare (capital imprumutat)/capital propriu	ind.	0,00	0,00
Acoperirea dobanzilor (profit inaintea platii dob,+impozitul pe profit)/dobanda	ori	-40,56	197,83
INDICATORI OPERATIONALI			
Rotatia stocurilor	zile	145,21	87,97
Viteza de rotatie a debitelor clienti - zile (sold mediu clienti/CA)x365	zile	79,59	84,67
Viteza de rotatie a creditelor furnizori -zile (Sold mediu furn/Achizitiile de bunuri)x365	zile	86,03	62,31
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	ind	1,46	1,87
Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	ind	0,78	0,89
INDICATORI AI PROFITABILITATII			
Rentabilitatea capitalului angajat (Profitul inaintea platii dobanzii+imp profit)/Capitalul angajat %		-19,77%	16,24%
Rezultatul pe actiune	lei	0,00	3,53
Marja bruta din vanzari (Profit brut/CA)	%	-19,92%	16,23%

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

DIRECTOR ECONOMIC
 EC.NANCA VIORICA



NOTA 10

ALTE INFORMATII

10.1. Natura activității

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

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

Principalul obiect de activitate al societății constă în fabricarea de aparate de distribuție și control al electricității. Acestea au la baza ceramica electrotehnica.

În anul 2021 50,25% din cifra de afaceri o reprezintă produsele electrotehnice (2020: 74,17%), exportul fiind de 33,12% (2020: 48,83%) din cifra de afaceri, iar 17,13% (2020: 25,34%) din cifra de afaceri pentru piața internă. Din produsele electrotehnice reperatele ceramice reprezintă 30,80% din cifra de afaceri pe 2020, (2020: 37,88%).

În anul 2008 societatea a finalizat asimilarea radiatoarelor electrice și a elementelor de încălzire, și a început producerea și comercializarea acestora pe piața externă care a reprezentat și 60% din cifra de afaceri. Acum reprezintă 24,64% din cifra de afaceri în 2021 și 3,38 % din cifra de afaceri în 2020. Aceasta deoarece societatea a pierdut un segment important de pe piața Franței, datorită pătrunderii radiatoarelor chinezești mult mai ieftine.

Vânzarea de granulat atomizat, la S.C. Apulum Alba Iulia, în fapt pulbere de porțelan pentru industria de menaj este de 12,96% din cifra de afaceri pe anul 2021 și 13,09% din cifra de afaceri pe anul 2020, fiind o colaborare importantă pe piața internă.

Conducerea operativă a societății este asigurată de:

- Consiliu de administrație format din:

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

- Directori executivi (cu mandat):

Director general	ing. Nagy Alexandru Csaba
Director economic	ec. Nanca Viorica
Director productie	ing. Keresztes Istvan

10.2. Cifra de afaceri

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Piața internă		
Produse electrotehnice	3.176.458	2.500.690
- din care: reperi ceramice	633.454	480.288
Radiatoare	32.849	19.322
Activitate scolarie	24.416	18.443
Granulat atomizat	1.641.011	1.891.450
Alte produse și prestări servicii	<u>432.330</u>	<u>839.624</u>
Total piața internă	<u>5.307.064</u>	<u>5.269.529</u>
Export		
Europa- lei	3.633.507	6.008.272
- din care: produse electrotehnice	3.196.390	2.120.064
Radiatoare	390.357	3.577.829
reperi ceramice	1.157.097	581.095
Canada- lei	3.594.619	3.320.877
- din care: produse electrotehnice	2.923.933	2.715.320
reperi ceramice	1.730.667	1.198.210
Total piața externă lei	7.228.126	9.329.149
Euro	1.495.236	1.893.275
Total Cifra Afaceri	<u>12.535.190</u>	<u>14.598.678</u>

10.3. Casa și conturi la bănci

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Conturi la bănci în lei	125.315	169.215
Numerar în casă	10.686	1.177
Conturi la bănci în devize	175.872	1.333.577
Alte valori	1	29
Avansuri de trezorerie	-	-
	<u>311.874</u>	<u>1.503.998</u>

10.4. Stocuri

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Materii prime	2.125.256	2.142.398
Materii prime in curs de aprovizionare	-	5.477
Materiale consumabile	31.935	40.835
Materiale de natura obiectelor de inventar	343	343
Produce în curs de execuție	30.433	51.247
Lucrări și servicii in curs de execuție	7.850	4.871
Semifabricate	506.705	425.826
Produce finite	2.154.936	1.613.417
Produce reziduale	10.924	3.883
Materii și materiale aflate la terți	4.272	-
Produce aflate la terți	372.234	380.197
Mărfuri aflate la terți	1.185	16.419
Mărfuri	136.185	149.068
Avansuri pentru cumparari de stocuri	41.849	232.671
Total stocuri brute	<u>5.424.107</u>	<u>5.066.652</u>
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime	(487.232)	(786.774)
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	-	-
Ajustari pentru deprecierea prod. în curs de execuție	-	(3.723)
Ajustari pentru deprecierea produselor	(659.168)	(1.419.371)
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	-	(46.907)
Ajustari pentru deprecierea produselor la terți	(49.659)	(611)
Total ajustări	<u>(1.196.059)</u>	<u>(2.257.386)</u>
Total stocuri valoare netă	<u>4.228.048</u>	<u>2.809.266</u>

10.5. Credite bancare și linii de credit

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

Credite pe termen scurt

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Credit BRD-Groupe Societe Generale	660.000	-
Linie de credit Raiffeisen Bank	218.835	-
Total linii de credit	<u>878.835</u>	<u>-</u>
Porțiunea curentă din creditul pe termen lung	<u>74.879</u>	<u>-</u>
Total credite pe termen scurt	<u>953.714</u>	<u>-</u>

Credite pe termen mediu

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Credit pe termen mediu BRD-Groupe Societe Generale	74.879	-
Minus: Portiunea curenta	<u>(74.879)</u>	<u>-</u>
Total credite pe termen mediu	-	-

Împrumut- B.R.D.-Groupe Societe Generale pentru investiții

În 19.05.2016 s-a obținut un împrumut în valoare de 180.000 Euro (Contract 4923/9022), din care s-a utilizat 166.078 Euro pe o durată de 5 ani și o rată a dobânzii Euribor 3M plus 3,5 %. Împrumutul a fost destinat pentru –Instalație de nichelare- și-Instalație de zincare slab acidă. Creditul a fost garantat cu utilajele achiziționate care au o valoare rămasă la 31 decembrie 2020 de 284 mii lei. Creditul de 74.879 lei s-a rambursat pana la 27.05.2021 si devine porțiune curentă din creditul pe termen lung.

10.6. Obligații de leasing financiar

Obligații de leasing financiar	<u>Valoarea actuală a plăților de leasing</u>	<u>Valoarea actuală a plăților de leasing</u>
	2020	2021
Mai puțin de 1 an	36.399	27.741
Între 1 și 5 ani	27.299	-
Minus: dobânzile aferente	(2.224)	(448)
Valoare leasing	<u>61.474</u>	<u>27.293</u>
Sumă de plătit până în 12 luni	34.616	27.293
Sumă de plătit peste 12 luni	26.858	-

Leasing-ul a fost angajat in 28.08.2017, pentru achizitionarea a doua autoturisme Toyota.

10.7. Rezultatul pe acțiuni (nu e cazul , fiind pierdere)

Calculul rezultatului pe acțiuni se bazează pe următoarele date:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Profitul/Pierdere neta a anului	(2.497.190)	2.369.214
Număr de acțiuni	670.615	670.615
Rezultatul pe acțiuni de bază – LEI	-	3,53
Rezultatul pe acțiuni diluat – LEI	n/a	n/a

10.8. Tranzacții cu entitățile aflate în relații speciale

Tranzacțiile cu entitățile aflate în relații speciale se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Vânzări de bunuri și chirie spațiu	3.791.568	3.535.735
1. S.C. Tooling Tech S.R.L. Brașov	133.868	165.504
2. EL-CO Ceram INC Canada	3.594.619	3.264.842
3. ANDOTECH S.R.L. Brașov	52.312	58.483
4. S.C. Incotech S.R.L. Brasov	10.769	4.348
5. Total TVA pt. vanz. Bunuri si servicii		42.558

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Cumpărări de bunuri și servicii	677.997	440.604
1. PELANDROL INVESTMENT Inc Canada	265.123	12.934
2. S.C. Incotech S.R.L. Brasov fara TVA	125.428	196.548
3. S.C. Tooling S.R.L. Brașov fara TVA	136.164	157.350
4. EL-CO Ceram INC Canada	63.632	6.531
5. ANDOTECH S.R.L. Brașov	31.889	0
6. Total TVA la cumparari de bunuri si servicii	55.761	67.241

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Sume de plătit aflate în sold la 31 decembrie	190.230	142.452
1. PELANDROL INVESTMENT Inc Canada	37.352	12.433
2. S.C. Incotech S.R.L. Brașov	22.725	30.762
3. S.C.Tooling S.R.L. Brasov	34.096	92.525
4. ANDOTECH S.R.L. Brașov	37.947	0
5. EL-CO Ceram INC Canada	58.110	6.732

	994.523	1502.746
Sume de primit aflate în sold la 31 decembrie		
1. S.C.Tooling S.R.L. Brașov	101.965	123.007
2. EL-CO Ceram INC Canada	822.756	1.287.142
3. ANDOTECH S.R.L. Brașov	69.802	92.797

In cursul anului 2021 sunt încheiate următoarele acte juridice, valabile cu părți afiliate:

Nr Crt	Natura actului	Obiectul actului	Specificatie
1.	Contract PELANDROL INVESTMENT Inc Canada (acționar majoritar- 58,98705%- la S.C. EL-CO S.A) Contr. Nr 717/ 15.09.21	Contract de asistență și consultanță managerială	maxim 10.000 CAD anual

2.	Contract nr. 1/03.01.2013; Act ad 2/07.01.2019 si Contract 508/15.07.21 cu INCOTECH BRAȘOV S.R.L. administrata de Călburean Nicolae Horia- actionar (20,94704%) la S.C.EL-CO S.A. cu 5255 euro pe luna	Contract de asistență tehnica și consultanță managerială în derularea contractelor interne și externe	5255 Euro pe luna fara TVA, la cursul zilei
3.	Contract 1265/4.10.2018;Act ad.1/25.02.2020 pentru chirie si Contract 31/13.01.2020 pentru prestari cu S.C. TOOLING SRL BRAȘOV, administrata de Călburean Mircea –administrator si actionar (0,00596 %) la S.C. EL-CO S.A.	Execuție semifabricate, vopsiri pentru radiatoare, întreținere și modernizare utilaje	Pt. chirii 1,5 euro/mp pt. prestari si executii cf. Preturi din act. Additional si cumparari efective
4.	EL-CO Ceram INC Canada – Contract 01-001-2013; Act ad. 1/24.03.2017- actionar(5,4957 %)	Contract de vanzari bunuri	Conform Livrari la export
5.	ANDOTECH S.R.L. Brașov , (Contract 1264/1.10.2018;Act ad 1/18.08.2020 pentru chirie) administrata de Călburean Mircea 0,00596 %) la S.C. EL-CO S.A.	Contract de chiras in spatiu EL-CO	Chiras

10.9. Rezerve

La 31 decembrie 2021 rezerva legală (20% din capitalul social) era în sumă de 335.308 lei (2020: 335.308 lei). Această rezervă nu poate fi distribuită acționarilor.

Societatea poate utiliza surplusul realizat din rezervele de reevaluare aferente imobilizărilor vândute și casate numai pentru acoperirea de pierderilor sau majorarea capitalului social, aceasta fiind de 14.348.674 lei și cu Aprobarea AGA.

Societatea are rezerve de 4.647.818 lei din surse proprii de profit, constituite în primii 5 ani de la privatizare, și cuprinde în fapt și condiția de investiție dată de statul roman pentru acționarul majoritar, alături de ceilalți acționari.

10.10 Impozitul pe profit

În conformitate cu Legea 227/2015 cu modificările ulterioare, pe anul 2020 și 2021 societatea a calculat și raportat impozitul pe profit, după cum urmează:

Specificație	An 2020	An 2021
Venituri totale	13.252.893	17.462.141
Cheltuieli totale	15.750.083	15.092.927
Profit+/Pierdere-	(2.497.190)	2.369.214
Elemente similare veniturilor	-	-
Venituri neimpozabile	185.414	869.172

Cheltuieli nedeductibile	2.495.046	1.981.821
Profit taxabil	(187.558)	3.481.863
Pierdere fiscală de recuperat în anii următori	3.747.702	265.839
Pierdere fiscală recuperat din anii precedenți	3.560.144	3.747.702
perioada anterioară		
Profit taxabil	-	-
Impozit profit		
Credit fiscal	-	-

La cheltuieli nedeductibile fiscal s-a avut în vedere sumele constatate de ANAF la controlul din octombrie 2020 pentru ultimii 5 ani, precum și ajustarea suplimentară a amortizării (impairment) pentru imobilizări corporale nefolosite la capacitate în proporție de 31%, așa cum sunt prezentate la punctul 10.12. Pentru anul 2021 nu a fost nevoie de constituire amortizare suplimentară.

10.11. Angajamente

În anul 2021 angajamentele erau reprezentate de două contracte de leasing cu B.C.R. Leasing I.F.N. 2 -contracte pentru autoturismele Toyota Auris și Toyota Avensis (Contract nr.102925 și Contract nr. 902925 din 28.08.2017. Valoarea de plată la 31 decembrie 2021 este de 27.293 lei.

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

10.12. Impozitarea

Sistemul fiscal din România se află într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană, fiind supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Guvernul României are un număr de organisme autorizate să efectueze inspecții fiscale la societățile românești și străine care funcționează în România. Aceste controale sunt similare controalelor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde, pe lângă aspectele fiscale, și asupra altor aspecte legislative și de reglementare care prezintă interes pentru agenția respectivă.

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

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

Ca urmare a inspecției fiscale din 2020 (perioada verificată 01.01.2015 -30.06.2020 s-a modificat baza impozabilă astfel:

- TVA suplimentar de 12.175 lei.

- Baza impozabilă stabilită suplimentar –la impozitul pe profit 1.894.655 lei; astfel se diminuează pierdere fiscală în 2015 cu suma de 249.077 lei, în 2016 cu suma de 265.117 lei, în 2017 cu suma de 484.325 lei, în anul 2018 cu suma de 404.973 lei, în anul 2019 cu suma de 367.399 lei și pe semestrul I 2020 cu suma de 123.764 lei.

Din totalul sumei de 1.894.655 lei, 1.268.529 lei reprezintă cheltuieli nedeductibile fiscal privind amortizarea (146.073 lei 2015, 175.759 lei 2016, 376.180 lei 2017, 240.595 lei 2018, 264.302 lei 2019, 65.620 lei sem I 2020)

Gestionarea riscurilor

Riscul de piață

Economia românească a traversat în anul 2020, ca și în anul 2021 situații de urgență și situații de alertă, urmarea pandemiei COVID-19, existând multă nesiguranță cu privire la o posibilă orientare a politicii și dezvoltării economice în viitor. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății, însă pentru a nu intra în insolvență și-a redus activitatea, a vândut active pentru a continua activitatea, urmând ca să ia măsuri pentru redresare și de asimilarea unor noi produse în viitor.

Riscul valutar și de inflație

Rata inflației în România pentru anii încheiați la 31 decembrie 2020 a fost de 2,60 % și la 31 decembrie 2021 de 5,10%, date comunicate de Comisia Națională pentru Statistică din România.

Ratele oficiale de schimb pentru 1 USD, la 31 decembrie 2020 și 2021 au fost de 3,966 lei/USD, respectiv 4,3707 lei/USD.

Ratele oficiale de schimb pentru un Euro erau la 31 decembrie 2020 și 2021 4,8694 lei/ EUR, respectiv 4,9481 lei/EUR.

Ratele oficiale de schimb pentru un CAD erau la 31 decembrie 2020 și 2021 3,1127 lei/ CAD, respectiv 3,4344 lei/CAD.

Vânzările externe fiind realizate în USD și Euro, Societatea are risc de încasare la un curs mai mic și nu își acoperă riscul apelând la contracte de hedging, care în condițiile actuale nu se concretizează.

Riscul ratei de dobândă

Pentru a-și finanța activitățile în curs, Societatea și-a asigurat cash din surse proprii, rambursând integral creditul pt. producție.

Riscul de credit

În activitatea sa, Societatea a fost expusă riscului de credit, de aceea a luat măsuri de rambursare.

Riscul de lichiditate și incertitudini privind continuitatea activității

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține consiliului director, care a construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Societății pe termen scurt și mediu la cerințele privind gestionarea lichidităților. Societatea a gestionat cu greu riscurile de lichiditate, fiind expusă la incapacitate de plată, existând incertitudini semnificative referitoare la capacitatea Societății în S1 2021. În S2 2021 Societatea s-a redresat prin încasarea vanzarilor de active și a creat premisele ca la finele anului să aibă lichiditate în val. de 1.502.792 lei eliminând astfel incertitudinile privind continuitatea activității. În perioada următoare societatea își va desfășura activitatea cu schimbările majore din 2021, fără probleme de continuitate, totuși deoarece este dependentă de puține produse, care au mai rămas în fabricație, trebuie să monitorizeze permanent nivelul cifrelor de afaceri critice. Sunt încă, resurse în creanțe și în nivelul stocurilor, care trebuie investite în asimilarea de produse noi, în creșterea cifrei de afaceri care să poată asigura siguranța în continuitate. Societatea a luat măsuri de reducere a costurilor directe și indirecte prin bugetul pe anul 2021, însă nu a putut să nominalizeze produse noi care să se poată vinde. Consiliul de Administrație trebuie să monitorizeze lunar și prin forecast pt. continuitatea sa. Cum dependența de cash a fost eliminată și a devenit foarte importantă vânzarea producției realizate, care numai trebuie realizată oricum și în condiții de eficiență.

Va avea în continuare probleme de realizare a profitului, datorita cresterilor de preturi din energie in anul 2022, dacă nu va găsi soluții pentru creșterea vânzărilor cu produse eficiente care sa aiba valoare adaugata cat mai buna.

10.14. Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

10.15. Onorariile plătite către auditorii financiari

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

10.16. Datorii contingente

La 31 decembrie 2021 situatiile financiare ale Societatii includ in capitalul propriu si rezerve din facilitati fiscale si rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare. Pe baza legislatiei actuale aceste rezerve ar putea deveni impozabile in masura in care destinația acestora ar fi schimbata, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Societatii.

Contingențe legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător, Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

10.17. Evenimente ulterioare

Ulterior datei de 31 decembrie 2021, pana la data semnării prezentelor situații financiare, nu au intervenit evenimente care ar influența situațiile financiare.

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



**Director Economic
Ec.Nanca Viorica**



SOCIETATEA COMERCIALA
EL-CO S.A.

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

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



Nr. certificat : 2516
ISO 14001:2015



Nr. certificat : 2536
ISO 9001:2015

DECLARATIE

Declarăm, în conformitate cu Legea 297/2004, anexa b, art.c, ca după cunoștințele noastre, situațiile financiar-contabile pe anul 2021, au fost întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 și OMFP 2493/2019.

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

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

Președinte CA

Nagy Alexandru Csaba

Directori executivi mandatați;

Director general ing.Nagy Alexandru Csaba

Director economic ec.Nancă Viorica

Director producție ing.Keresztes Istvan

SIRADMO AUDIT SRL

Braşov, Sânpetru, Str. Arţarului nr.7
nr.autorizatie ASPAAS FA1289 seria 130195

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,
Asociaţii Societăţii EL - CO S.A.

Raport asupra Auditului Situaţiilor Financiare

Opinie

Am auditat situaţiile financiare ale societăţii EL - CO S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Târgu Secuiesc, str. Fabricii nr.9, jud. Covasna, care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2021 şi contul de profit şi pierdere, situaţia modificărilor capitalurilor proprii şi situaţia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această data, şi notele la situaţiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situaţiile financiare menţionate mai sus se referă la:

- Total capitaluri proprii: 14.645.828 lei
- Profitul net al exerciţiului financiar: 2.369.214 lei

1. În opinia noastră, situaţiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative si prezintă poziţia financiară a Societăţii la 31 decembrie 2021, precum şi performanţa sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

Baza Opiniei

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiarî din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secţiunea Responsabilităţile Auditorului pentru Auditul Situaţiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenţi faţă de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesionişti ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerinţele de etică relevante pentru auditul situaţiilor financiare în România, şi am îndeplinit celelalte responsabilităţi în ceea ce priveşte etica, în conformitate cu aceste cerinţe şi Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte

3. În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Societăţii de a continua activitatea în baza principiului continuităţii activităţii, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activităţii şi adecvarea utilizării principiului contabil al continuităţii activităţii, aceasta doar în cazul în care conducerea nu

intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Situațiile financiare anexate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Așa cum reiese din Nota explicativa nr.10, societatea s-a redresat în cursul anului și a eliminat astfel incertitudinea privind continuitatea activității și potrivit Declarației Conducerii, este asigurată continuitatea activității în această perioadă. Tot din Nota 10.17 reiese faptul că ulterior datei de 31.12.2021 și până la data semnării Situațiilor financiare nu au fost evenimente ulterioare. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

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

Mandatul auditorului a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar al situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2021 de către EL - CO S.A.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

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

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul 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-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare

a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Alte informații - Raportul administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2021, noi am citit raportul administratorilor de la pag.1-14 anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

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

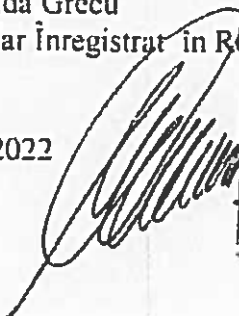
SIRADMO AUDIT SRL

Înregistrată în Registrul public electronic ASPAAS cu nr. FA 1289

Prin Monica Ada Grecu

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

Brașov, 31.03.2022



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Audit financiar: SIRADMO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 1289

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2021**

Suma de control 1 676 538

Entitatea S.C. EL-CO S.A.

Adresa

Județ Covasna Sector Localitate Targu Secuiesc

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Fabricii 9 0267362520

Număr din registrul comerțului J14/16/29.01.1991

Cod unic de înregistrare 5 5 7 2 7 4

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2712 Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2712 Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 14.645.828

Capital subscris 1.676.538

Profit/ pierdere 2.369.214

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Numele și prenumele

Nanca viorica

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

SIRADMO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA1289/2016

CIF/ CUI

3 5 3 0 8 8 0 2

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	107.853	91.892
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	8.040	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	115.893	91.892
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.127.295	5.752.790
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.239.630	1.736.244
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	23.641	19.153
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	78.585	78.585
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		60.889
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	4.600	73.715
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	8.473.751	7.721.376
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	8.589.644	7.813.268
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.674.574	1.402.279
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	363.097	159.075
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	2.148.528	1.015.241
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	41.849	232.671
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.228.048	2.809.266
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	2.774.363	3.998.357
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	135.206	193.002
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.909.569	4.191.359
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	311.874	1.503.998
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	7.449.491	8.504.623
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	33.615	58.008
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	953.714	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	11.924	16.030
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.688.626	1.095.686
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	854.810	450.769
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.509.074	1.562.485
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	3.974.032	7.000.146
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	12.563.676	14.813.414
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	42.650	15.792
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	42.650	15.792
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	233.422	151.794
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	233.422	151.794
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.676.538	1.676.538

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.676.538	1.676.538
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	14.659.372	14.348.674
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	335.308	335.308
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.699.459	4.699.459
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.034.767	5.034.767
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	6.585.883	8.783.365
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	2.369.214
SOLD D (ct. 121)	99	98	2.497.190	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	12.287.604	14.645.828
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	12.287.604	14.645.828

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura



Numele și prenumele

Nanca viorica

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	12.535.190	14.598.678
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	12.349.583	14.030.999
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	185.607	567.679
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	929.570	598.088
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	167.026	173.739
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	737.443	86.615
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	634.391	2.970.111
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	13.144.480	17.231.055
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.037.766	2.956.183
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	92.719	151.729
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.710.895	2.035.861
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	166.026	509.635
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	5.488.680	4.277.087
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	5.264.962	4.075.010
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	223.718	202.077
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	2.616.861	999.221

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.616.861	999.221
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	502.877	1.137.369
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	576.500	1.776.047
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	73.623	638.678
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.842.721	2.997.915
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.446.398	1.342.878
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	310.562	281.923
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	85.761	1.373.114
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	32.788	-81.627
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	145.779	151.794
- Venituri (ct.7812)	41	41	112.991	233.421
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	15.491.333	14.983.373
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	2.247.682
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	2.346.853	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	108.413	231.086
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	108.413	231.086
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	60.088	12.037
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	198.662	97.517
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	258.750	109.554
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	121.532
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	150.337	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	13.252.893	17.462.141
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	15.750.083	15.092.927
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	2.369.214
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	2.497.190	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	2.369.214
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	2.497.190	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Numele și prenumele

Nanca viorica

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	2.369.214	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	280.333	280.333	
Impoziti restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	280.333	280.333	
- peste 30 de zile		06	06	220.294	220.294	
- peste 90 de zile		07	07	51.152	51.152	
- peste 1 an		08	08	8.887	8.887	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A			B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19	137	93	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	110	91	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	86.615	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	86.615	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	86.615	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.043.594	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.043.594	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	202.630	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	8.040	
- 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	4.600	73.715
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.476.957	4.312.348
- 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	859.160	1.676.832
- 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)	822.756	1.287.142
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	966.059	1.043.594
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	80.468	193.002
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	37.384	61.436
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	43.084	64.253
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		67.313
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(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 statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.250.762	1.220.417
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.250.762	1.220.417
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
- în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	10.686	1.177
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.131	1.169
- în valută (ct. 5314)	100	86	7.555	8
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	301.187	1.502.792
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	125.315	169.215
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	175.872	1.333.577
- 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	2.568.209	1.578.277
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (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	77.266	43.085
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.700.550	1.111.716
- datoriile 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	161.697	50.692
- datoriile 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)	58.109	19.666
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	128.727	116.812
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	621.588	263.789
- datoriile în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	377.442	108.934
- datoriile fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	86.652	150.849
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	146.206	4.006
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	11.288	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datoriile cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datoriile 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 acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	40.078	42.875		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	40.074	40.074		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	4	2.801		
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (in ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.676.538	1.676.538		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.676.538	1.676.538		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	1.081.078	1.081.078		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	213.751	213.751		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X Informatii privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.676.538	X	1.676.538	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.088.806	64,94	1.084.080	64,66
- deținut de persoane fizice	170	151	587.732	35,06	592.458	35,34
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2020	2021
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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	

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2020	2021
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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:	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	

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2020	2021
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Nanca viorica

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

☞ alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chirile 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 chirile 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 datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	1.083.657			X	1.083.657
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	666.873			X	666.873
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	8.040	-8.040		X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.758.570	-8.040		X	1.750.530
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	2.660.140			X	2.660.140
Constructii	07	7.642.045	11.986	70.299		7.583.732
Instalatii tehnice si masini	08	18.752.945	1.224.574	3.670.686	427.859	16.306.833
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	91.619	1			91.620
Investitii imobiliare	10	78.585				78.585
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		397.581	336.692		60.889
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	4.600	69.115			73.715
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	29.229.934	1.703.257	4.077.677	427.859	26.855.514
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	30.988.504	1.695.217	4.077.677	427.859	28.606.044

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	1.083.657			1.083.657
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	559.020	15.961		574.981
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.642.677	15.961		1.658.638
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	4.174.890	337.811	21.619	4.491.082
Instalatii tehnice si masini	25	16.513.315	640.960	2.583.686	14.570.589
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	67.978	4.489		72.467
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	20.756.183	983.260	2.605.305	19.134.138
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	22.398.860	999.221	2.605.305	20.792.776

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Cheltuieli și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
48	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nagy Alexandru Csaba

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Nanca viorica

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "in vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 in format hârtie și in format electronic sau numai in 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. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. 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 reintocmesc 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt