

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA

31.12.2023

NOTA 1 – Active immobilizate.

| Denumirea elementului de immobilizare | Valoarea bruta |                |          |                      | Ajustari de valoare<br>(Amorizari si ajustari pentru depreciari) |               |          |                      |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|--|---------------|----------|----------------------|
|                                       | Sold la 01.01. | Cresteri       | Reduceri | Sold final la 31.12. | Sold la 01.01.   | Cresteri      | Reduceri | Sold final la 31.12. |
| 0                                     | 1              | 2              | 3        | 4=1+2-3              | 5  | 6             | 7        | 8=5+6-7              |
| <b>Imobilizari necorporale</b>        |                |                |          |                      |  |               |          |                      |
| Chelt de constituire                  |                |                |          |                      |  |               |          |                      |
| Alte immobilizari                     | 294            | 378            |          | 672                  | 270  | 339           |          | 609                  |
| Avansuri si imob necorp in curs       |                |                |          |                      |  |               |          |                      |
| <b>TOTAL</b>                          |                |                |          |                      |  |               |          |                      |
| <b>Imobilizari corporale</b>          |                |                |          |                      |  |               |          |                      |
| Terenuri                              | 222.488        |                |          | 222.488              |  |               |          |                      |
| Constructii                           | 229.716        |                |          | 229.716              | 21.823   | 4.594         |          | 26.417               |
| Instalatii si masini                  | 374.034        | 399.031        |          | 773.065              | 280.252  | 89.750        |          | 370.002              |
| Mobilier                              | 8.405          |                |          | 8.405                | 4.131  | 916           |          | 5.047                |
| Imobilizari corporale in curs         |                |                |          |                      |  |               |          |                      |
| Avansuri si imob corpo. in curs       |                |                |          |                      |  |               |          |                      |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>834.643</b> | <b>399.031</b> |          | <b>1.233.674</b>     | <b>306.206</b>   | <b>95.260</b> |          | <b>401.466</b>       |
| Imobilizari financiare                | 300            |                |          | 300                  |  |               |          |                      |

Activele immobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată până la sfârșitul exercițiului financiar curent și valoarea amortizării corespunzătoare a fost recunoscută în contul de profit și pierdere. Pentru determinarea valorii de amortizat s-a folosit metoda de amortizare liniară.

**NOTA 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli.**

În cursul exercițiului financiar societatea **NU A CONSTITUIT** provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

La data de 31.12.2023 nu sa constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor in conformitate cu OMF 128/2005.

**NOTA 3 – Repartizarea profitului**

În anul 2023 societatea S.C. ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. a înregistrat **PROFIT** în valoare de 380.142 LEI, reflectat contabil ca profit nerepartizat, urmând ca acesta să fie repartizat pe destinații conform hotărârii AGA.

Consiliul de Administrație propune repartizarea profitului net, după cum urmează:

| <i>Destinația</i>                | <i>Nr. rd.</i> | <i>Valoarea</i> |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| Profit net de repartizat         | 1              |                 |
| - rezerva legala                 | 2              |                 |
| - acoperirea pierderii contabile | 3              | 380.142 lei     |
| - dividende                      | 4              |                 |
| - alte rezerve                   | 5              |                 |
| Profit nerepartizat              | 6              |                 |

**NOTA 4 – Analiza rezultatului din exploatare.**

Societatea S.C. ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. a continuat activitatea conform statutului societății si a obținut la sfarsitul exercitiului financiar curent urmatoarele (curs euro 29.12.23 = 4.9746 lei/euro):

- Cifra de afaceri in valoare de 10.412.073 lei, echivalent in euro 2.093.047 euro
- Detine active totale in valoare 2.159.360 lei, echivalent in euro 434.077 euro
- Numar mediu de salariatii 17

| Denumire indicator   | Nr. rd. | Exercițiu financiar curent |
|--|---------|----------------------------|
| 1. Cifra de afaceri netă                                       | 1       | 10.412.073 LEI             |
| 2. Alte venituri din exploatare                                | 2       | 84.581 LEI                 |
| 3. Costul materiilor prime si a consumabilelor:                | 3       | 7.614.603 LEI              |
| 4. Cheltuielile cu personalul                                  | 4       | 877.886 LEI                |
| 5. Ajustari de valoare   | 5       | 1348 LEI                   |
| 6. Alte cheltuieli   | 6       | 1.622.675 LEI              |
| 7. Impozite  | 7       | 0 LEI                      |
| 8. Rezultatul din exploatare<br>(rd.01+rd.02-rd.03-rd.07-rd.8) | 8       | <b>380.142 LEI</b>         |

**NOTA 5 – Situația creanțelor și datoriiilor.**

| Creanțe și Datorii                           |    | Sold la<br>31.12.  | Termen de lichiditate / exigibilitate |                    |             |
|--|----|--------------------|---------------------------------------|--------------------|-------------|
|  |    |                    | Sub 1 an                              | 1-5 ani            | Peste 5 ani |
| 0  |    | 1                  | 2                                     | 3                  | 4           |
| <b>CREANTE</b>                               |    |                    |                                       |                    |             |
| 409 - FURNIZORI - DEBITORI                   | 1  | 0 LEI              |                                       |                    |             |
| 411 - CLIENTI                                | 2  | 166.887 LEI        | 166.887 LEI                           |                    |             |
| 4424 - TVA DE RECUPERAT                      | 3  | 0 LEI              |                                       |                    |             |
| 4428 -TVA NEEEXIGIBILAI                      | 4  | 1716 LEI           | 1716                                  |                    |             |
| 441 – BUGET DE STAT                          | 5  | 52 LEI             | 52                                    |                    |             |
| 471 - CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS       | 6  | 0 LEI              |                                       |                    |             |
| <b>TOTAL CREANTE</b>                         | 7  | <b>168.655 LEI</b> | <b>168.655 LEI</b>                    |                    |             |
| <b>DATORII</b>                               |    |                    |                                       |                    |             |
| 401 - FURNIZORI                              | 9  | 199.420 LEI        | 199.420 LEI                           |                    |             |
| 408 - FURNIZORI FACTURI NESOSITE             | 10 | 3.660 LEI          | 3.660 LEI                             |                    |             |
| 419 - CLIENTI - CREDITORI                    | 11 | 53.827 LEI         | 53.827 lei                            |                    |             |
| 421 - PERSONAL - SALARII DATORATE            | 12 | 37.166 LEI         | 37.166 LEI                            |                    |             |
| 427 - RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR | 13 | 0 LEI              |                                       |                    |             |
| 431 - ASIGURARI SOCIALE                      | 14 | 67.824 LEI         | 67.824 LEI                            |                    |             |
| 4411 - IMPOZITUL PE PROFIT                   | 15 | 0 LEI              | 0 LEI                                 |                    |             |
| 436 – CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA           | 16 | 6.165 LEI          | 6.165 LEI                             |                    |             |
| 4381 – ALTE DATORII SOCIALE                  | 17 | 1.902 LEI          | 1.902 LEI                             |                    |             |
| 444 - IMPOZITUL PE SALARII                   | 18 | 3.534 LEI          | 3.534 LEI                             |                    |             |
| 446 - ALTE IMPOZITE SI TAXE                  | 19 | 0 LEI              |                                       |                    |             |
| 447 - FONDURI SPECIALE TAXE                  | 20 | 87.926 LEI         | 87.926 LEI                            |                    |             |
| 4481 – ALTE DATORI FATA DE BUGET DE STAT     | 21 | 21.343 LEI         | 21.343                                |                    |             |
| 462 - CREDITORI DIVERSI                      | 22 | 350.674 LEI        |                                       | 350.674 LEI        |             |
| 473 - DECONTARI IN CURS DE CLARIFICARE       | 23 | 0 LEI              | 0 LEI                                 |                    |             |
| 167 - ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE  | 24 | 0 LEI              |                                       |                    |             |
| <b>TOTAL DEBITORII</b>                       | 25 | <b>907.325 lei</b> | <b>556.651 lei</b>                    | <b>350.674 LEI</b> |             |

La data de 31.12.2023 societatea are eșalonare simplificata la plata aferente datoriiilor pentru obligațiile fiscale administrate de organul fiscal central „ANAF” in valoare de 63.933 lei.

**NOTA 6 – Principii, politici si metode contabile.**

Se vor prezenta:

- Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.
- Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se:
  - natura;
  - motivele;
  - evaluarea efectului asupra activelor si datoriiilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.
- Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata in notele explicative, insotita de comentarii relevante.
- Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.
- Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.

f) in cazul reevaluării imobilizărilor corporale:

- elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;
- valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;
- tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;
- modificările rezervei din reevaluare:
- valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;
- diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;
- sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, prezentându-se natura oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;
- valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.

g) Dacă activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal, suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate în notele explicative.

h) Dacă valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului, valoarea acestei diferențe trebuie prezentată în notele explicative ca total, pe categorii de active fungibile.

#### **NOTA 7 - Participații și surse de finanțare.**

Se vor prezenta următoarele informații:

a) se menționează existența oricărui certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile, cu prezentarea informațiilor cerute în Subsecțiunea 8.2;

b) capital social subscris/patrimoniul entității;

c) numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise, menționându-se dacă au fost integral varșate și, după caz, numărul acțiunilor pentru care s-a cerut, fără rezultat, efectuarea varșamentelor;

d) acțiuni rascumparabile:

- data cea mai apropiată și data limită de rascumparare;
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumparării;
- valoarea eventualei prime de rascumparare;

e) acțiuni emise în timpul exercitiului financiar:

- tipul de acțiuni;
- număr de acțiuni emise;
- valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuție;
- drepturi legate de distribuție:
  - numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare;
  - perioadă de exercitare a drepturilor;
  - prețul plătit pentru acțiunile distribuite;

f) obligațiuni emise:

- tipul obligațiunilor emise;
- valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni;
- obligațiuni emise de entitate, deținute de o persoană nominalizată sau imputernicită de aceasta:

- valoarea nominală;
- valoarea înregistrată în momentul plății.

**NOTA 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere**

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere 197.470 lei BRUT pentru anul 2023;
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie – NU ESTE CAZUL;
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului – NU ESTE CAZUL;
- d) salariatii:
  - numar mediu de salariatii 13;
  - numar efectiv de salariatii la 31.12.2023 = 17;
  - salarii brute aferente personalului exercitiului 788.098 lei;
  - cheltuieli cu contributia asiguratorie pt munca si alte asigurari sociale 28.178 lei;
  - cheltuieli cu tichete de masa acordate 55.010 lei;
  - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii private 0 lei.

In anul 2023 societatea a fost auditată de către TVG TAX AUDIT S.R.L. cu sediul in Deva, B-dul Decebal, Bl. 23, Sc. G, Ap. 85, Jud. Hunedoara, CUI. RO29905962, înregistrată in Registrul Public Electronic ASPAAS: FA1345.

**NOTA 10 - Alte informatii.**

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.
- b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.
- c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
  - proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
  - reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
  - masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;
  - impozitul pe profit ramas de plata.
- e) Cifra de afaceri:
  - prezentarea acesteia pe segmente de activitati si pe piete geografice.
- f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
  - natura evenimentului; si

- o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.

g) Explicatii despre valoarea si natura:

- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
- veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans, in situatia in care acestea sunt semnificative.

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii:

- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
- dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidenta urmatoarele:

- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:

- existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
- restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
- dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.

o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.

p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

**Administrator**

**SANDOR Alin**



**Director Economic**

**PAROLEA Nicolae**