

**ELEROM S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SEMESTRUL I 2020**

**NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE**

**1.1. VALORI BRUTE**

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2020
<b>Imobilizări necorporale</b>				
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	0	374.507
Brevete, licențe, mărci	20.771	0	0	20.771
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>395.278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395.278</b>
<b>Imobilizări corporale</b>	0	0	0	0
Terenuri	383.036	0	0	383.036
Construcții	2.795.447	0	0	2.795.447
Instalații tehnice, mașini	3.205.637	5.042	0	3.210.679
Alte instalații utilaje și mobilier	50.287	10.244	0	60.531
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>6.434.407</b>	<b>15.286</b>	<b>0</b>	<b>6.449.693</b>
<b>Imobilizări financiare</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>6.829.685</b>	<b>15.286</b>	<b>0</b>	<b>6.844.971</b>

**1.2. AMORTIZARE**

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2020	Amortizare înregistrată în cursul semestrului I 2020	Reduceri	Sold la 30.06.2020
<b>Imobilizări necorporale</b>				
Cheltuieli de dezvoltare	291.284	0	0	291.284
Brevete, licențe, mărci	103.994	0	0	103.994
<b>TOTAL</b>	<b>395.278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395.278</b>
<b>Imobilizări corporale</b>	0	0	0	0
Terenuri	1.393.076	63.228	0	1.456.304
Construcții	2.693.780	74.133	0	2.767.913
Instalații tehnice, mașini	23.576	5.672	0	29.248
Alte instalații, utilaje și mobilier	4.110.432	143.033		4.253.465
<b>TOTAL</b>	<b>4.214.697</b>	<b>146.005</b>	<b>0</b>	<b>4.648.743</b>
<b>TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE</b>				

### 1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZARILOR LA 30.06.2020

		lei			
		Sold la valoarea brută	Amortizarea înregistrată la sfârșitul sem. 1 2020	Ajustări pentru pierderea de valoare	Valoarea contabilă netă
1	Imobilizări necorporale	395.278	395.278	0	0
2	Imobilizări corporale	6.449.693	4.253.465	0	2.196.229
3	Imobilizări financiare	0	0	0	
	<b>TOTAL</b>	<b>6.844.971</b>	<b>4.648.743</b>	<b>0</b>	<b>2.196.229</b>

### GRADUL DE AMORTIZARE, PE CATEGORII DE IMOBILIZARI :

lei			
Categorie active	Valoarea brută	Valoarea netă	Grad de amortizare %
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	100
Licențe, brevete	20.771	0	100
Construcții	2.795.447	1.339.143	52
Instalații tehnice și mașini	3.210.679	442.766	86
Alte instalatii,utilaje	60.531	31.283	48

### NOTA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

lei				
Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 30.06.2020
		constituire	diminuări	
	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
				<b>4 = 1 + 2 - 3</b>
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	735.245	26.782	257.767	504.060

Suma de 26.782 lei reprezintă totalul provizioanelor constituite pentru garanțiile de bună execuție, acordate clienților în semestrul I al anului. Ele au fost constituite pentru lucrările executate și serviciile prestate pentru care se acordă garanții la nivelul cotelor prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarii în cursul anului. Aceste provizioane se înregistrează la venituri pe măsura efectuării cheltuielilor cu remedierile sau la expirarea perioadelor de garanție înscrise în contracte. La semestrul I 2020 s-au înregistrat la venituri provizioane în valoare de 257.767 lei pentru care a expirat perioada de garanție înscrise în contracte.

**NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI**

		lei
Destinația	Suma	
Profit net		89.847

**NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

				lei
Indicator	Nr. rand.	Exercițiul precedent 30.06.2019	Exercițiul curent 30.06.2020	
0	1			3
Cifra de afaceri netă	01	3.426.544		6.093.921
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	02	4.374.133		4.277.426
Cheltuielile activității de bază	03	2.504.585		2.352.094
Cheltuielile activității auxiliare	04	368.896		830.154
Cheltuielile indirecte de producție	05	1.136.618		1.095.178
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	06	-947.589		1.816.495
Cheltuielile generale de administrație	07	1.037.205		1.246.833
Alte venituri din exploatare	08	2.192.008		-456.288
Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influența veniturilor și cheltuielilor din provizioane și ajustări.	09	207.214		113.374

**NOTA 5 - SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**  
**NOTA 5. 1. SITUAȚIA CREANȚELOR**

					lei
Creanțe	Nr. rând	Sold la 30.06.2020 (col. 3+4) (col. 3+4)	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	peste 1 an	
0	1	2	3	4	
1.Creanțe imobilizate	01	504.060	504.060		-
2.Avansuri acordate personalului	02	5.000	5.000		-
3.TVA deductibil la plata facturii	03	1.639	1.639		
4.Clienți	04	3.675.951	3.675.951		-
5.Alte creanțe în legătură cu personalul	05	1.827	1.827		
6.Debitori	06	69.021	69.021		-
7. Alte creanțe în legătură cu bugetul de asigurări sociale	07	8.873	8.873		
8.Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	8	-233.038	-233.038		-
Total creanțe	09	4.033.331	4.033.331		-

Creanțele immobilizate în sumă de 504.060 lei reprezintă :

- 431.112 lei valoarea depozitelor bancare constituite în relația cu BRD ROMAN pentru SGBBE emise în favoarea clienților pentru care s-au încheiat contracte comerciale în care este stipulat garantarea cu scrisori de garanție bancară bună executie.

- 72.948 lei GBE alți clienți de încasat

Clienții, în sumă de 3.675.951 lei, reprezintă:

- clienți interni 2.907.752 lei

- clienți externi 535.160 lei

- clienți în litigiu 233.039 lei

Debitorii, în sumă de 69.021 lei, reprezintă:

- debitori interni 64.521 lei

- alți debitori pentru GPL 4.500 lei

Creanțele în legătură cu bugetul de asigurări sociale în suma de 8.873 lei reprezintă creanțe de recuperat de la Casa de Sănătate pentru concedii și indemnizații .

## NOTA 5. 2. SITUAȚIA DATORIILOR

Datorii	Număr rând	Sold la 30.06.2020 (col. 2+3)	Termen de eligibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Furnizori	01	571.400	571.400	-	-
Personal - salarii datorate	02	111.335	111.335	-	-
Rețineri datorate terților	03	8.104	8.104	-	-
Asigurări sociale	04	107.518	107.518	-	-
Contribuția asiguratorie pentru muncă	05	6.869	6.869	-	-
Impozit pe profit	06	13.808	13.808		
Fonduri speciale	07	6.045	6.045		
Impozit pe salarii	08	20.306	20.306	-	-
Creditori	09	7.275	7.275		
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>10</b>	<b>980.262</b>	<b>980.262</b>	-	-

**a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare pentru semestrul I 2020.**

În semestrul I 2020 nu sunt abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

Situațiile financiare ale S.C. ELEROM S.A. au fost întocmite și prezentate în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 – republicată, OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și în conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018.

Situațiile financiare întocmite de S.C. ELEROM S.A. pentru semestrul I 2020 cuprind:

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- Contul de profit și pierdere
- Date informative
- Note explicative la situațiile financiare

**Principiile contabile aplicate sunt:**

**Principiul continuității activității** – societatea își continuă în mod normal activitatea fără o reducere semnificativă a activității.

**Principiul permanentei metodelor.** Metodele de evaluare și politicile contabile sunt aplicate consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

**Principiul prudenței** – La întocmirea situațiilor financiare la semestrul I 2020, evaluarea s-a făcut pe o bază prudentă, astfel:

- în contul de profit sau pierdere a fost inclus numai profitul realizat în semestrul I 2020;
- s-a ținut cont de toate datoriile aferente semestrului I 2020;
- s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în semestrul I 2020;
- s-a ținut cont de toate depreciările; înregistrarea ajustărilor pentru depreciere s-a efectuat pe seama conturilor de cheltuieli.

**Principiul contabilității de angajamente:** Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data încasării sau plății acestora.

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.** Componentele elementelor de activ și de datorii au fost evaluate separat.

**Principiul necompensării** – Nu s-au înregistrat compensări între elementele de venituri și cheltuieli.

**Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit sau pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.**

Operațiunile economico financiare au fost înregistrate și prezentate fidel, în conformitate cu realitatea economică.

#### **b) Politici și metode contabile**

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent pe perioada semestrului I 2019.

**Moneda situațiilor financiare este leul.**

##### **Tranzacții valutare**

În cursul anului, operațiunile exprimate în valută au fost înregistrate în lei, la cursul pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României, de la data înregistrării tranzacției.

##### **Imobilizările necorporale și corporale**

Imobilizările necorporale și corporale au fost evaluate la semestrul I 2020 la valoarea contabilă netă.

Amortizarea s-a calculat folosind regimul de amortizare liniar, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizărilor corporale, pe durata normală de funcționare conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Cheltuielile cu reparațiile și întreținerea imobilizărilor corporale, efectuate în scopul utilizării continue a acestora, au fost recunoscute în contul de profit sau pierdere la data efectuării lor.

În semestrul I 2020, amortizarea nedeductibilă fiscal, calculată pentru diferențele din reevaluare, a fost în valoare de 18.695 lei și a fost transferată în contul „rezultat reportat din surplus realizat din rezerve din reevaluare”.

##### **Stocuri**

Evaluarea stocurilor s-a făcut conform art. 7 – 9 din Legea 82 / 1991, reactualizată și a regulamentului de aplicare a acesteia, funcție de momentul evaluării.

##### **La intrare**

- Lucrările, serviciile și produsele în curs de execuție s-au evaluat la costul efectiv de producție, funcție de faza în care sunt pe flux la finele exercițiului financiar.

- Produsele finite, semifabricatele și produsele reziduale sunt evaluate la costuri efective de producție, înregistrarea în contabilitate făcându-se la prețuri prestabilite (standard), diferența între prețul prestabilit și costul efectiv se înregistrează cu ajutorul contului 348 – diferențe de preț.

##### **La ieșire**

Evaluarea materiilor prime, materialelor consumabile, materialelor de natura obiectelor de inventar și ambalajelor la darea în consum, s-a făcut folosind metoda CMP – *cost mediu ponderat*.

Evaluarea prin vânzare la produsele finite s-a făcut la valoarea de intrare, respectându-se principiul costului istoric, diferența între această valoare și cea de vânzare reflectându-se în venituri de exploatare și în rezultatul din exploatare la sfârșitul semestrului I 2020.

Prețurile standard (la produsele finite), folosite pentru înregistrarea în contabilitate, sunt actualizate periodic.

#### **Creanțe comerciale**

Conturile de creanțe au fost evaluate în bilanț la valoarea de încasat (NOTA 5.1). Societatea a înregistrat la semestrul I 2020 provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru creanțe imobilizate (NOTA 2).

#### **Datorii**

Conturile de datorii au fost evaluate la valoarea lor plătabilă (NOTA 5.2).

### **NOTA 7- PARTICIPAȚII ȘI SURSELE DE FINANȚARE**

Valoarea capitalului social subscris și vărsat este de 3.400.059 lei.

La semestrul I 2020 valoarea capitalului social nu s-a modificat față de semestrul I 2019.

Capitalul social este format dintr-un număr de 261.543 acțiuni nominative, ordinare, dematerializate, cu o valoare nominală de 13 lei.

La semestrului I 2020, S.C. Elerom nu a emis sau anulat acțiuni.

Acțiunile Elerom sunt tranzacționate pe ATS piața AeRO administrată de BVB.

### **NOTA 8 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

a) Indemnizațiile acordate membrilor consiliului de administrație sunt aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor. Salariile conducerii executive sunt negociate de directorul general al societății.

b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere.

c) La semestrul I 2020, societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

## NOTA 9 - CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

		lei	
		30.06.2019	30.06.2020
<b>1 Indicatori de lichiditate</b>			
a) Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	10,95	13,42
b) Indicatorul lichidității imediate	Active curente – Stocuri / Datorii curente	6,09	8,59
<b>2. Indicatori de activitate</b>			
Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri / Stoc mediu	0,78	1,19
Număr de zile de stocare	Stocul mediu / Cifra de afaceri x 180	231	152
Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 180	172	69
Viteza de rotație a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x 180	37	21
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	1,39	2,77
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	0,22	0,40
<b>3. Indicatori de profitabilitate</b>			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut / Capital angajat (Active totale - Datorii curente)	0,22	0,63
Rata rezultatului economic	Profit brut / Cifra de afaceri X 100	6,14	1,47
<b>4. Indicatori de risc</b>			
Gradul de îndatorare	Datorii totale / Capital propriu X 100	8,28	7,07

## NOTA 10 – ALTE INFORMAȚII

### a) Informații generale

Societatea Elerom S.A. a fost înființată în 1992, prin H.G. 322 / 11.06.1992, prin desprinderea unor activități din cadrul RENEL.

Societatea își desfășoară activitatea la sediul social din localitatea Cordun, strada Uzina de Țevi nr.13.jud. Neamt.

Domeniul principal de activitate al societății este fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice, cod 2711.

Societatea a fost înregistrată ca societate pe acțiuni la Registrul Comerțului Neamț, având numărul de ordine J 27/ 299 / 1993.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută, conform legii, de S.C. Depozitarul Central S.A. București.



**b) Informații privind relațiile societății cu filiale. Entitățile asociate sau alte entități.**

Societatea nu are relații cu filiale, entități asociate sau alte entități la care să dețină participații.

**c) Cifra de afaceri – prezentare pe segmente de activitate și piețe de desfacere**

Cifra de afaceri pentru semestrul I 2020 este de 6.093.921 lei, care se prezintă astfel:

- produse pentru echipamente electrice	1.859.029 lei
- reparații transformatoare și motoare electrice	4.010.174 lei
- alte mărfuri	13.831 lei
- alte activități	210.887 lei

Piața de desfacere pe care s-au vândut produsele și serviciile societății a fost atât piața internă cât și piața externă.

**DIRECTOR GENERAL,  
DUMEA PETRE**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMEA COCA**

A blue ink signature, appearing to be "Dumea Coca", written vertically.