

ELEROM S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SEMESTRUL I 2021

NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. VALORI BRUTE

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2021
Imobilizări necorporale				
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
TOTAL	395.278	0	0	395.278
Imobilizări corporale	0	0	0	0
Terenuri	383.036	0	0	383.036
Construcții	2.795.447	0	0	2.795.447
Instalații tehnice, mașini	3.737.941	60.512	274.196	3.524.257
Alte instalații utilaje și mobilier	60.531	0	0	60.531
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	60.512	60.512	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0	0	0	0
TOTAL	6.976.955	121.024	334.708	6.763.271
Imobilizări financiare	943.577	92.532	6.283	1.029.826
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	8.315.810	213.556	340.991	8.188.375

1.2. AMORTIZARE

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2021	Amortizare înregistrată în cursul semestrului I 2021	Reduceri	Sold la 30.06.2021
Imobilizări necorporale				
Cheltuieli de dezvoltare	291.284	0	0	291.284
Brevete, licențe, mărci	103.994	0	0	103.994
TOTAL	395.278	0	0	395.278
Imobilizări corporale	0	0	0	0
Terenuri	1.519.526	63.195	0	1.582.721
Construcții	2.837.409	117.033	274.196	2.680.246
Instalații tehnice, mașini	34.811	5.442	0	40.253
Alte instalații, utilaje și mobilier	4.391.746	185.670	274.196	4.303.220
TOTAL	4.787.024	185.670	274.196	4.698.498
TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE				

1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZARILOR LA 30.06.2021

					lei
		Sold la valoarea brută	Amortizarea înregistrată la sfârșitul sem. 1 2021	Ajustări pentru pierderea de valoare	Valoarea contabilă netă
1	Imobilizări necorporale	395.278	395.278	0	0
2	Imobilizări corporale	6.763.271	4.303.220	0	2.460.051
3	Imobilizări financiare	1.029.826	0	0	1.029.826
	TOTAL	8.188.375	4.698.498	0	3.489.877

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	1.212.726	57	
Instalații tehnice și mașini	3.524.257	844.011	76	
Alte instalatii,utilaje	60.531	40.253	66	

NOTA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

					lei
Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2021	Transferuri		Sold la 30.06.2021	
		constituire	diminuări		
	0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	943.577	92.532	6.283		1.029.826

Suma de 92.532 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 2021 s-au înregistrat la venituri provizioane în valoare de 6.283 lei pentru care a expirat perioada de garanție înscrise în contracte.

NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI

		lei
Destinația	Suma	
Profit net		-

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

				ei
Indicator	Nr. rand.	Exercițiul precedent 30.06.2020	Exercițiul curent 30.06.2021	
0	1		3	
Cifra de afaceri netă	01	6.093.921	4.440.009	
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	02	4.277.426	3.691.724	
Cheltuielile activității de bază	03	2.352.094	1.645.956	
Cheltuielile activității auxiliare	04	830.154	453.943	
Cheltuielile indirecte de producție	05	1.095.178	839.495	
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	06	1.816.495	748.285	
Cheltuielile generale de administrație	07	1.246.833	1.105.968	
Alte venituri din exploatare	08	-456.288	-150.841	
Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influența veniturilor și cheltuielilor din provizioane și ajustări.	09	113.374	-508.524	

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

					lei
Creanțe	Nr. rând	Sold la 30.06.2021 (col. 3+4) (col. 3+4)	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	peste 1 an	
0	1	2	3	4	
1.Creanțe imobilizate	01	-	-	-	
2.Avansuri acordate personalului	02	3.800	3.800	-	
3.TVA deductibil la plata facturii	03	1.162	1.162		
4.Clienți	04	3.233.172	3.233.172		
5.Alte creanțe în legătura cu personalul	05	1.580	1.580		
6.Debitori	06	68.775	68.775	-	
7. Alte creanțe în legătură cu bugetul de asigurări sociale	07	56.724	56.724		
8.Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	8	-1.213.882	-1.213.882	-	
Total creanțe	09	2.151.331	2.151.331	-	

Clienții, în sumă de 3.233.172 lei, reprezintă:

- clienți interni 2.019.290 lei
- clienți în litigiu 1.213.882 lei

Debitorii, în sumă de 68.775 lei, reprezintă:

- debitori interni 63.175 lei
- alți debitori pentru GPL 5.600 lei

Creanțele în legătură cu bugetul de asigurări sociale în suma de 56.724 lei reprezintă creanțe de recuperat de la Casa de Sănătate pentru concedii și indemnizații.

NOTA 5. 2. SITUAȚIA DATORIILOR

Datorii	Număr rând	Sold la 30.06.2021 (col. 2+3)	Termen de eligibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Furnizori	01	208.308	208.308	-	-
Personal - salarii datorate	02	107.171	107.171	-	-
Rețineri datorate terților	03	9.615	9.615	-	-
Asigurări sociale	04	109.316	109.316	-	-
Contribuția asiguratorie pentru muncă	05	7.010	7.010	-	-
TVA de plată	06	141.207	141.207	-	-
Fonduri speciale	07	6.005	6.005	-	-
Impozit pe salarii	08	21.347	21.347	-	-
Creditori	09	7.275	7.275	-	-
TOTAL DATORII	10	609.979	609.979	-	-

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare pentru semestrul I 2021.

În semestrul I 2021 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 2021 cuprind:

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- Contul de profit și pierdere
- Date informative

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 2021, evaluarea s-a făcut pe o bază prudentă, astfel:

- în contul de profit sau pierdere a fost inclusă numai pierderea realizată în semestrul I 2021;
- s-a ținut cont de toate datoriile aferente semestrului I 2021;
- s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în semestrul I 2021;
- 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 2021.

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 2021 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 2021, amortizarea nedeductibilă fiscal, calculată pentru diferențele din reevaluare, a fost în valoare de 18.696 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 2021.

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 2021 provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru creanțe imobilizate (NOTA 2).

Datorii

Conturile de datorii au fost evaluate la valoarea lor plătită (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 2021 valoarea capitalului social nu s-a modificat față de semestrul I 2020.

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

La semestrul I 2021, 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 2021 , societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

NOTA 9 - CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

		lei	
		30.06.2020	30.06.2021
1	Indicatori de lichiditate		
a)	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	13,42 / 18,82
b)	Indicatorul lichidității imediate	Active curente – Stocuri / Datorii curente	8,59 / 13,61
2.	Indicatori de activitate		
	Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri / Stoc mediu	1,19 / 1,36
	Număr de zile de stocare	Stocul mediu / Cifra de afaceri x 180	152 / 132
	Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 180	69 / 143
	Viteza de rotație a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x 180	21 / 13,33
	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	2,77 / 1,27
	Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	0,40 / 0,30
3.	Indicatori de profitabilitate		
	Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut / Capital angajat (Active totale - Datorii curente)	0,63 / -
	Rata rezultatului economic	Profit brut / Cifra de afaceri X 100	1,47 / -
4.	Indicatori de risc		
	Gradul de îndatorare	Datorii totale / Capital propriu X 100	7,07 / 4,58

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 2021 este de 4.440.009 lei, care se prezintă astfel:

- produse pentru echipamente electrice	363.819 lei
- reparații transformatoare și motoare electrice	3.836.308 lei
- alte mărfuri	12.008 lei
- alte activități	227.874 lei

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

**DIRECTOR GENERAL,
DUMEA PETRE**

**DIRECTOR ECONOMIC,
DUMEA COCA**

