

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2023**

1. Active imobilizate
2. Provizioane
3. Repartizarea profitului
4. Analiza rezultatului din exploatare
5. Situatiile creantelor si datoriilor
6. Principii, politici si metode contabile
7. Participatii si surse de finantare
8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere
9. Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari
10. Alte informatii
11. Situatiile modificarilor capitalurilor proprii la 31.12.2023.
12. Situatiile fluxurilor de trezorerie la 31.12.2023

**Nota 1****Active imobilizate**

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 01.01.2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau preluari	Sold la 31.12.2023
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de constituire								
Chelt dezvoltare								
Concesii, brevete licente, marci	34.144	4.622	23.758	15.008	16.590	13.009	23.758	5.841
Fd comercial								
Active necorp de exploatare si evaluare a resurselor minerale								
Avansuri si imobilizari necp. In curs								
<b>TOTAL</b>	<b>34.144</b>	<b>4.622</b>	<b>23.758</b>	<b>15.008</b>	16.590	13.009	23.758	5.841
<b>Imobiliz. Corporale</b>								
Terenuri si amenajari								
Constructii	41.129			41.129	4.856	3.428		8.284
Instalatii tehnice si masini	966.213			966.213	921.792	17.195		938.987
Alte instalatii,utilaje si mobilier	102.680	9.656		112.336	91.217	7.207		98.424
Investitii imobiliare								
Imobilizari corp in curs de exec								
Investitii imob in curs de executie								
Active corporale de exploatare si ev a resurs minelale								

Active biologice								
Avansuri acordate pt imob corp	1.909.601			1.909.601				
<b>TOTAL</b>	3.019.623	9.656		3.029.278	1.017.864	27.830		1.045.694
Imobilizari financiare	14.488	1613	9000	7001				
<b>TOTAL</b>	3.068.255	15.890	32.758	3.051.388	1.034.454	40.839	23.758	1.051.535

## Nota 2

### Provizioane

In exercitiul financiar 2023 au fost constituite provizioane.

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2023
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane concedii odihna neefectuate	114.959	103.606	114,959.49	103.606
<b>TOTAL</b>	114.959	103.606	114,959.49	103.606

Au fost anulate provizioanele pentru Concedii de odihna neefectuate de salariatii Electrovol pentru anul 2022 ca urmare a efectuării in anul 2023 a acestor concedii si au fost constituite provizioane pentru CO neefectuate , pentru anul 2023 in suma de 103.606 RON

## Nota 3

### Repartizarea profitului - lei -

Societatea a inregistrat la 31.12.2023

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	17.667
- Rezerva legala	0
- Rezerve statutare	0
- Rezerva generală pentru riscul de credit	0
- Alte rezerve	0
- Alte fonduri	0
- Participarea personalului la profit	0
- Dividende etc	0
- Acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	17.667
- Alte repartizări	
Profit nerepartizat	0

#### Nota 4

#### Analiza rezultatului din exploatare

-Lei -

Indicatorul	Exerciu financiar	
	31.12.2022	31.12.2023
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3.558.620	3.310.149
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>3.734.982</b>	<b>3.298.683</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza		
4. Cheltuielile activitatii auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>(170.222)</b>	<b>17.724</b>
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare		
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>(170.222)</b>	<b>17.724</b>

Din datele privind rezultatul din exploatare se constata ca societatea a reusit sa si recupereze toate cheltuielile cu serviciile prestate in cursul anului 2023, rezultand un profit din exploatare de 17.724

**Nota 5****Situatia creantelor si datoriilor****Situatia Creantelor**

	Creante	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
				pentru soldul de la 31 decembrie 2023	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>Creante comerciale</b>	<b>1.471.223</b>	<b>1.388.387</b>	<b>1.388.387</b>	
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	1.471.223	1.388.387	1.388.387	
2	Creante comerciale - terti				
3	<b>Total creante comerciale</b>	<b>1.471.223</b>	<b>1.388.387</b>	<b>1.388.387</b>	
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale				
5=3-4	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>1.471.223</b>	<b>1.388.387</b>	<b>1.388.387</b>	
	<b>Alte creante si debite</b>				
6	Alte creante privind bugetul de stat	2500	0	0	
7	Alte creante sociale	90.075	83.906	83.906	
8	Alte creante -TVA	6.091	5.738	5.738	
9	Impozit pe profit platit in plus	19.885	19.885	19.885	
10	Sume in curs de decontare				
11	Ajustari de valoare pentru alte creante				
	<b>Debitori diversi popriri executor judecatorese ca tert poprit</b>	<b>8949</b>	<b>55.019</b>	<b>55.019</b>	
12=6+7+8+9+10+11	<b>Alte creante, net</b>				
11=5+12	<b>Total alte creante si debite</b>				
13	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>1.598.724</b>	<b>1.554.152</b>	<b>1.554.152</b>	

In totalul creantelor comerciale in suma de 1.388.387 RON , exista 3 clienti al caror sold este mai vechi de 270 zile , respectiv

- CONSTRUCT ENTERPRISE INTERNATIONAL SRL , sold de 6,240.23 RON din anul 2022
- MISTIC MEDIA S.R.L., sold de 8332.8 RON , sold ce a fost incasat in anul 2024
- PUBLIVOL CREATIV S.A., sold de 538.465.62, sold din anul 2020 si 2021.

Situatia Datoriilor

	Datorii	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate		
				sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	0	1	2=3+4+5	3	4	5
	<b>Total, din care:</b>					<b>0</b>
401	Furnizori	710.384	579.120	579.120		
404	Furnizori de imobilizari	1.570	785	785		
408	Furnizori facturi nesosite	0	0			
419	clienti-creditori	0	0	0		
	<b>Total Datorii Comerciale</b>					
421	Personal-salarii datorate	141.721	151089	151.089		
426	Drepturi de personal neridicate	0	55.619	55.619		
427	retineri din salarii	15.910	6.207	6.207		
428	alte datorii in legatura cu personalul					
4315	contributii asigurari sociale					
4316	Concedii si indemnizatii	1.663	47.074	47.074		
436	Contributia asiguratorie pentru munca	18.975	12792	12.792		
4381	Alte datorii sociale (accidente de munca si boli profesionale)	110.496	183.482	183.482		
441	Impozit profit	0	0			
4423	tva de plata	467.102	322444	322.444		
444	impozit salarii	346	7892	7.892		
446	Decontari cu bugetul de stat	0		995		
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	68618	10484	10484		
473	Sume in curs clarificare	0	0			
	<b>Total Alte Datorii</b>					
	<b>Total Datorii Comerciale si Alte datorii</b>	<b>1.537.056</b>	<b>1.377.983</b>	<b>1.377.983</b>		

## Nota 6

### Principii, politici si metode contabile

Situatiile financiare la 31.12.2023 au fost intocmite in conformitate cu Ordin 1802/2014, in inregistrarea operatiunilor patrimoniale precum si in procesul de organizare a contabilitatii asigurandu-se respectarea Legii 82 / 1991

Inregistrarile contabile in baza carora au fost intocmite situatiile financiare sunt exprimate in lei, Atat la cost istoric cat si la valoarea justa .

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi regului, metode,norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuării platilor;
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

### Politici contabile semnificative:

#### Imobilizari necorporale

##### *Alte imobilizari necorporale*

Imobilizarile necorporale s-au inregistrat in contabilitate la costul de achizitie si au fost prezentate in bilant la valoarea contabila mai putin amortizarile inregistrate.

#### Imobilizari corporale

Recunoasterea initiala a imobilizarilor corporale s-a facut la cost de achizitie . Ulterior recunoasterii initiale, valoarea activelor imobilizate este data de valoarea rezultata in urma reevaluarii activelor, pentru acele clase de active care au fost supuse reevaluarii.

Diferenta între valoarea rezultata in urma reevaluării si valoarea de intrare ( cost istoric) a fost prezentata la rezerve din reevaluare, ca element distinct in “Capital si rezerve “

La data bilantului, imobilizarile corporale sunt prezentate la valoarea contabila mai putin amortizarea inregistrata.

#### Stocuri

In costul stocurilor sunt cuprinse toate costurile achizitiei si prelucrării, precum si alte costuri pentru a aduce stocurile la forma si in locul in care se gasesc.

Stocurile de natura materiilor prime si materialelor consumabile sunt evaluate in momentul intrării la cost de achizitie.

La data bilantului, stocurile au fost evaluate la valoare de intrare, pusa in acord cu rezultatele inventarierii

#### Creante si datorii

Contabilitatea creantelor si datoriilor se tine pe categorii precum si pe fiecare persoana fizica si juridica in parte.In contabilitatea analitica partenerii au fost grupati pe parteneri interni si externi.

Creantele si datoriile in valuta se inregistreaza atat in lei cat si in valuta, la cursul comunicat de BNR la data operatiunilor.

La sfarsitul exercitiului financiar, creantele si datoriile in valuta se reevalueaza la cursul de inchidere BNR, valabil pentru anul de raportare

### Disponibilitati

Contabilitatea disponibilitatilor se tine in moneda nationala; contabilitatea operatiunilor in valuta se tine atat in moneda nationala cat si in valuta.

La inchiderea exercitiului financiar, disponibilitatile in valuta se reevalueaza la cursul de inchidere comunicat de BNR, pentru anul de raportare. Diferentele rezultate din reevaluare se inregistreaza pe seama cheltuielilor sau veniturilor financiare dupa caz.

### Capitaluri proprii

Contabilitatea analitica a capitalului social se tine pe asociati, cuprinzand numarul si valoarea nominala a partilor sociale

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobiliarilor corporale trebuie reflectat ca si "Rezerve din reevaluare" sau pe seama contului de profit si pierdere, pentru a compensa operatiunile in contul de profit si pierdere inregistrate anterior reevaluarii

### Venituri si cheltuieli

Veniturile din prestarile de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

Cheltuielile se inregistreaza in contabilitate pe baza contabilitatii de angajamente; Contabilitatea acestora se tine pe feluri dupa natura ( cheltuieli de exploatare, financiare, exceptionale)

### Nota 7

#### Participatii si surse de finantare

**SC ELECTROVOL SA** este persoana juridica romana, fiind organizata din punct de vedere juridic ca societate comerciala pe actiuni.

Capitalul social al SC ELECTROVOL SA 2.890.000 este lei, divizat in 2.890.000 actiuni nenominative cu valoarea de 1 lei noi/actiune. O actiune detinuta da dreptul actionarului la un vot in Adunarea Generala. Capital subscris varsat este de 2.167.500 RON, iar capitalul subscris nevarsat 722.500.

Structura sintetica a actionariatului este urmatoarea:

CONSILIUL LOCAL VOLUNTARI	2.846.650 actiuni	98.5 %
COMUNA PETRACHIOAIA PRIN CONSILIUL LOCAL PETRACHIOAIA	43350 actiuni	1.5%
Total actiuni	2.890.000	100%





## Nota 9

### Analiza principalilor indicatori economico-financiari

	2023
<b>1. Indicatori de lichiditate</b> (Indicatorii din aceasta grupa arata capacitatea activelor din cadrul entitatii de a se transforma in bani, fara riscuri. )	
<b>Indicatorul lichiditatii curente = Active circulante /Datorii curente</b> (Indicatorul arata suma cu care activele circulante depasesc datoriile pe termen scut si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandata si acceptabila este in jur de 2. Deci, cu cat valoarea acestuia este mai mare, cu atat situatia entitatii este mai buna.)	1.406
<b>Indicatorul lichiditatii imediate = Active circulante-Stocuri /Datorii curente</b> (Acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat in disponibilitati, exprimand capacitatea entitatii de a plati datoriile. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cat „testul acid” este mai mare decat 1, cu atat situatia entitatii este mai buna.)	1.128
<b>2. Indicatori de risc</b>	
<b>Indicatorul gradului de indatorare =Capital imprumutat / Capital propriu x100</b> ( Capital imprumutat = credite peste 1 an; Capital angajat = capital social + rezerve + credite peste 1 an. Indicatorul arata cat la suta din capitalurile proprii reprezinta creditele peste 1 an si posibilitatea acoperirii acestora din rezerve si capitalul social. Riscul nu trebuie sa se ridice la mai mult de 30%.)	0
<b>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor=Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit /Cheltuieli cu dobanda</b> (Acest indicator determina de cate ori entitatea achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea acestuia este mai mica, cu atat pozitia entitatii este mai riscanta.)	0
<b>3. Indicatori de activitate (de gestiune)</b> (Indicatorii de activitate furnizeaza informatii cu privire la: · viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii; · capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatilor comerciale de baza ale entitatii.)	
<b>Viteza de rotatie a debitelor clienti(zile)=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x365</b> ( Cand valoarea indicatorului este mare, rezulta ca in unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si in consecinta creantele sunt mai greu de incasat (clienti rai platnici). Entitatea trebuie sa ia masurile care se impun pentru urgentarea incasarii acestora. )	173
<b>Viteza de rotatie a activelor imobilizate=Cifra de afaceri /Active imobilizate</b> (Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.)	1.655

<b>Viteza de rotatie a activelor totale=Cifra de afaceri /Total active</b> <i>(Indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii.)</i>	0.840
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b> <i>(Indicatorii din aceasta grupa exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile.)</i>	
<b>Rentabilitatea capitalului angajat =Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Capital angajat</b> <i>(Indicatorul reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere.)</i>	0.72
<b>Marja bruta din vanzari = Profit brut din vanzari/Cifra de afaceri x 100</b> <i>(O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina un pret optim de vanzare.)</i>	0.53
<b>5. Indicatori privind rezultatul pe actiune</b>	Numai pentru societati listate
Rezultatul pe actiune	
Raportul dintre pretul de piata al actiunii si rezultatul pe actiune	

#### Nota 10

#### Alte informatii

a).Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice:

SC ELECTROVOL SA

-Sediul societatii: Bdul DUMARII, nr.71, oras Voluntari, Ilfov, Romania

-Forma juridica a societatii :SA

- Domeniu principal de activitate COD CAEN – 4321 Lucrari de instalatii electrice

b) Informații privind relațiile persoanei juridice cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte societăți în care se dețin titluri de participare strategice: Societatea detine actiuni la TELEVOL

Societatea detine sediu secundare la data de 31.12.2023, in oras Voluntari,Bd Voluntari nr 90 , corp C2

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si pasiv, a veniturilor si cheltuielilor

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb ale Bancii nationale a Romaniei.

Pentru elementele de patrimoniu cu solduri la sfarsitul anului, evidentiatae initial intr-o moneda straina, acestea sunt constituie in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR la data bilantului.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit:

- societatea a inregistrat profit contabil de 17.667 lei

e) Cifra de afaceri:

-pe anul 2023 cifra de afaceri este in valoare de 3.310.149 lei

Director general

Gagu Constantin

Director Economic

Rașete Eugenia