

# RAPORT SEMESTRIAL S1 2022

ELECTROPRECIZIA S.A.

STATUTAR

**Raport semestrial S1 2022**  
**ELECTROPRECIZIA S.A. statutar,**  
**conform Legii nr.24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2018**

Data raportului: 26.08.2022

Denumirea societatii comerciale: ELECTROPRECIZIA S.A.

Sediul social: Str. Electroprecizia nr. 3 (fosta str. Parcului Nr.18), Sacele, Jud. Brasov

Nr. de telefon: +40 268 273 775

Nr. de fax: +40 268 273 485

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1128645

Numar de ordine in Registrul Comertului: J08/56/1991.

Piata de tranzactionare alternativa - AeRo / BVB, simbol - ELZY.

Capital social subscris si varsat: 54.950.027 LEI

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de Societatea Electroprecizia S.A.:

Nr. de actiuni: 4.995.457; valoare nominala: 11,00 lei.

Capitalizare de piata 30.06.2022 (pret/actiune 14,0 lei): - 69.936.398 lei

## 1. Situatia economico-financiara ELECTROPRECIZIA S.A. :

## 1.1. Analiza bilantului contabil:

Bilantul contabil la data 30.06.2022 comparativ cu 30.06.2021 :

- lei -

Bilantul contabil	Sem. I 2021	Sem. I 2022
<b>Active imobilizate</b>	<b>102,487,741</b>	<b>170,270,505</b>
Imobilizari necorporale	222,243	95,484
Imobilizari corporale	76,631,897	137,868,485
Imobilizari financiare	25,633,601	32,306,536
<b>Active circulante</b>	<b>28,793,636</b>	<b>27,004,030</b>
Stocuri	33,116	107,443
Creante	23,301,900	25,908,952
Casa si conturi la banci	5,458,619	987,635
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>370,516</b>	<b>169,414</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>131,651,893</b>	<b>197,443,949</b>
Capitaluri proprii	106,753,997	159,838,773
Provizioane	1,336,774	898,804
Datorii sub 1 an	7,429,529	13,280,975
Datorii > 1 an	16,087,255	23,418,991
Venituri in avans	44,338	6,406
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>131,651,893</b>	<b>197,443,949</b>

Din analiza activelor, se constata ca in semestrul I din 2022, fata de perioada similara din 2021, total active au crescut cu 49,97% datorita urmatoarelor evolutii:

- Activele imobilizate totale au crescut cu 66,14%, inregistrandu-se evolutii diferite pe fiecare componenta in parte.
  - Imobilizarile financiare au crescut cu 26,03% impactate pozitiv atat de majorarea participatiunilor detinute la entitatile asociate (Electroprecizia Electrical Motors) dar mai ales de cresterea sumelor datorate de entitatile afiliate de natura creditelor intercompany, ca urmare a unei noi reconversii care a avut loc in luna decembrie a anului 2021. In completare, sumele dateate de companiile in grup de natura credite IC cu scadenta mai mica de 1 an au fost reclasificate ca fiind creante.
  - Evolutia imobilizarilor corporale a inregistrat o crestere cu 79,91% cauzata in principal de reevaluarea patrimoniala realizata in decembrie 2021, la care se adauga cresterea valorii investitiilor imobiliare.
  - Imobilizarile necorporale scad cu 57,04% datorita deprecierei acestora fara a avea noi achizitii in ultimul an.
- Activele circulante au scazut cu 6,21% ca impact, pe de-o parte, a cresterii creantelor, in special a tva-ului de recuperat ca urmare a cresterii volumului investitiilor efectuate, iar

pe de alta parte de diminuarea soldului de trezorerie ca urmare a intensificarii activitatii operationale.

Din analiza pasivelor se constata urmatoarele:

- In semestrul I din 2022 comparativ cu perioada similara din 2021 datoriile pe termen scurt sunt in crestere cu 78,76% datorita:
  - Cresterii sumelor datorate institutiilor bancare a caror scadenta este de sub 1 an ca urmare a contractarii de noi credite de investitii, la care se adauga cresterea expunerii capitalului de lucru.
  - Cresterii soldului de datorii comerciale pe fondul cresterii activitatii de investitii.
- In ceea ce priveste datoriile pe termen lung, acestea sunt in crestere pe seama contractarii creditelor de investitii mentionate mai sus.
- Provizioanele au scazut cu 32,76% ca urmare a eliminarii provizioanelor pentru litigii ca urmare a solutionarii evenimentelor deschise la 30.06.2021, la care se adauga diminuarea provizioanelor pentru bonus.
- Capitalurile proprii au crescut cu 21,41% ca urmare a:
  - Diminuarii capitalului social prin anulara unui pachet de 250.000 actiuni, fara a se modifica valoarea nominala a actiunilor.
  - Cresterii rezervelor ca urmare a reevaluarii patrimoniale de la finele anului 2021.
  - Nerepartizarea rezultatului obtinut la finele exercitiului financiar 2021.

## 1.2. Analiza contului de profit si pierderi :

Contul de profit si pierderi la data 30.06.2022 comparativ cu 30.06.2021:

- lei -

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI	Sem. I 2021	Sem. I 2022
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>12,874,623</b>	<b>13,774,330</b>
Cifra de afaceri neta	11,987,322	7,923,422
<b>Cheltuieli de exploatare</b>	<b>8,084,184</b>	<b>12,425,091</b>
Cheltuieli cu materii prime, mat.consumabile, ob inventar, nestocate, utilitati.	561,129	1,905,818
Alte cheltuieli externe	-	-
Cheltuieli privind marfurile	-	-
Cheltuieli cu personalul	1,503,390	1,705,752
Ajustari priv.imob.corp, active circ, provizioane	2,650,591	2,602,940
Alte cheltuieli de exploatare	3,369,074	6,210,581
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>4,790,439</b>	<b>1,349,239</b>
Venituri financiare	2,271,111	2,588,803
Cheltuieli financiare	391,360	391,441
<b>Rezultat financiar</b>	<b>1,879,751</b>	<b>2,197,362</b>
Rezultat extraordinar	0	0
<b>Rezultat brut al exercitiului</b>	<b>6,670,190</b>	<b>3,546,601</b>

Impozit pe profit	993,510	578,404
<b>Rezultat net al exercitiului</b>	<b>5,676,680</b>	<b>2,968,197</b>

- Veniturile din exploatare ale Electroprecizia S.A. in semestrul I din 2022 au crescut cu 6,99% fata de perioada similara din 2021, pe seama cresterii veniturilor din productia de imobilizari ca urmare a cresterii investitiilor.
- Cifra de afaceri a scazut cu 33,90% datorita faptului ca in 2021 compania a beneficiat de vanzarea de certificate de emisie. In acelasi timp a avut loc diminuarea veniturilor din vanzarea produselor reziduale, ambele fiind vanzari nerecurente. In ceea ce priveste veniturile recurente, realizate din servicii si venituri din chirii, acestea sunt in crestere fata de anul 2021 cu 17,72%;
- Cheltuielile de exploatare au crescut cu 53,70% influentate in principal de:
  - Cresterea costurilor cu amortizarea, aceasta fiind o consecinta directa a cresterii valorii imobilizarilor ca urmare a reevaluarii patrimoniale de la finele 2021
  - Cresterea activitatilor de investitii care au indus costuri cu prestatiile externe semnificativ mai mare fata de jumatatea anului precedent.
- Rezultatul financiar prezinta o crestere cu 16,90% ca urmare a inregistrarii dividendelor repartizate de companiile afiliate
- Rezultatul net prezinta o scadere de 47,71% fata de perioada similara a anului precedent, rezultatul anului curent fiind o consecinta a activitatii recurente a companiei, fara impact semnificativ al tranzactiilor one-off.

### 1.3. Situatia fluxurilor de numerar:

Situatia fluxurilor de numerar la data 30.06.2022 comparativ cu 30.06.2021

-lei-	Jun-21	Jun-22
<b>Cash existent la inceputul perioadei</b>	<b>6,735,211</b>	<b>8,870,531</b>
Încasări de la clienți	11,180,624	13,343,020
Încasări din avansuri clienti	0	0
Alte încasări generate de exploatare	(44,512)	1,797
Plăți către furnizori	(6,951,081)	(21,337,803)
Plăți pentru avansuri furnizori	0	0
Plăți în favoarea și în numele angajaților	(1,563,202)	(1,643,181)
Plăți TVA	(489,151)	0
Plăți de alte impozite și taxe de exploatare	(608,773)	(748,585)
Operatiuni de caserie	0	13,796
Alte plăți de exploatare	(70,185)	(566,490)
Plăți de impozit pe profit	(1,761,545)	(152,262)
<b>I. Flux net de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>-307,825</b>	<b>-11,089,707</b>
Încasări din vânzarea imobilizărilor	8,790	0
Încasări din vânzarea investițiilor financiare pe termen scurt	0	0
Încasări de dobânzi și dividende	79,081	237,522
Încasări din credite IC	1,256,000	4,432,871
Încasări din subvenții pentru investiții	0	0
Plăți din achiziția de imobilizări	(136,458)	(247,410)
Plăți din achiziția de investiții financiare pe termen scurt	0	(3,872)
Plăți din acordarea de împrumuturi altor entități	0	0
<b>II. Flux net de trezorerie din activitatea de investiții</b>	<b>1,207,413</b>	<b>4,419,111</b>
Încasări din noi emisiuni de acțiuni	0	0

Încasări din noi emisiuni de obligațiuni	0	0
Încasări din credite primite de la bănci	0	0
Încasări din dobanzi	0	0
Rambursări de capital în numerar	0	0
Variație capital de lucru	(27,544)	1,390,050
Atrageri/Rambursări de credite bancare	(1,357,843)	(2,227,462)
Plăți dividende	(662,276)	(6,766)
Plăți dobanzi credite	(128,517)	(368,122)
<b>III. Flux net de trezorerie din activități de finanțare</b>	<b>-2,176,180</b>	<b>-1,212,299</b>
<b>III. Flux net de trezorerie exercitiul curent</b>	<b>-1,276,592</b>	<b>-7,882,896</b>
<b>V Lichidități și echivalente la sfârșitul perioadei ( V + IV )</b>	<b>5,458,619</b>	<b>987,635</b>

Diminuarea soldului la data de 30 iunie 2022 fata de 30 iunie 2021 este rezultatul urmatoarelor factori:

- Diminuarea fluxului de exploatare este o consecinta a cresterii volumului de achizitii furnizori.
- Cresterea fluxului de investitii ca urmare a incasarilor creditelor IC la care se adauga dividendele incasate de la entitatile afiliate
- Diminuarea fluxului de finantare ca urmare a faptului ca in 2022 volumul ratelor aferente creditelor in derulare a fost mai mare decat noile intrari de credit, inclusive expunerea de capital de lucru.

## 2. Analiza activitatii societatii comerciale (statutar):

Activitatile principale derulate de societate in perioada raportata au constat in:

- Dezvoltarea si administrarea Parcului industrial ELECTROPRECIZIA prin continuarea investitiilor in proiecte imobiliare avand ca scop valorificarea si dezvoltarea patrimoniului imobiliar, prin:
  - Modernizarea spatiilor existente si valorificarea prin inchiriere sub forma de spatii de productie si depozitare catre terti, si catre firmele din grup;
  - Dezvoltarea extensiva prin achizitii imobiliare si realizarea de noi proiecte imobiliare „build to suit” adaptate cerintelor contractuale stabilite cu clientii rezidenti.
  - Adaptarea infrastructurii de utilitati la cerintele de parc industrial modern.
  - Continuarea implementarii conceptului de parc industrial verde, cresterea sustenabilitatii energetice, prin implementarea masurilor de eficientizare energetica si implementarea proiectelor de productie a energiei alternative.
- Administrarea participatiilor societatii la societatile subsidiare, urmarind implementarea strategiilor de dezvoltare ale afacerilor acestor firme, in calitate de actionar/asociat majoritar, prin indeplinirea rolului de membru in adunarile generale (AGA);
- Prestarea serviciilor destinate societatilor comerciale subsidiare:
  - Coordonarea activitatii financiare-contabile, controlling, resurse umane, asigurarea calitatii, asistenta juridica si IT;
  - Servicii de mentenanta si intretinere retele electrice;

- Gospodaria unitara a consumurilor de utilitati – gaz metan, energie electrica, apa-canal;
- Coordonarea implementarii Programului anual de investitii al holdingului.

### 3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii

In luna august a anului 2021 au fost anulate prin hotarare AGA 250.000 actiuni rascumparate. Aceasta operatiune:

- A diminuat valoarea capitalului social
- Nu a modificat valoarea nominala a actiunilor
- A modificat structura actionariatului in sensul ca a crescut ponderea lor procentuala fara modificarea numarului de actiuni detinute.

### 4. Tranzactii semnificative

Nu este cazul.

### 5. Informare cu privire la Planul Continuitatii Afacerii in contextul COVID-19

La mai mult de 2 ani de la aparitia COVID-19, Electroprecizia S.A. a pastrat un nivel de informare adecvat situatiilor de urgenta si respectiv de alerta, monitorizind constant canalele de informare oficiale ale Ministerului Sanatatii, Ministerului Afacerilor Interne, Ministerul Economiei, etc.

Masurile de prevenire a raspandirii COVID-19 incepute in luna martie 2020 continua sa fie aplicate si in prezent in cadrul activitatii Electroprecizia S.A.

Nerespectarea masurilor dispuse si comunicate de catre conducerea executiva in aceste situatii de urgenta precum si nerespectarea masurilor dispuse de catre Autoritatile competente in legatura cu prevenirea si limitarea raspandirii infectiilor cu COVID-19 atrage raspunderea disciplinara a salariatilor, in conformitate cu prevederile Contractului colectiv de munca sau ale Regulamentului Intern, dupa caz.

In perioada scursa de la declararea pandemiei COVID-19 la nivel national si pana la aceasta data nu a existat impact semnificativ asupra relatiilor contractuale cu principalii clienti. Nu s-au identificat elemente de risc care sa exercite o presiune extinsa asupra fluxurilor de numerar. In plus, pe toata perioada din momentul aparitiei Covid-19, compania nu a invocat niciuna din situatiile identificate de legiuitorul roman ca fiind limitativa pentru desfasurarea activitatii, nesolicitand vreo forma de ajutor guvernamental sau amanari la plata ratelor catre institutiilor financiare. In ceea ce priveste situatia personalului si a colaboratorilor, au fost cazuri izolate in care salariatii au lucrat de acasa in cazul carantinei sau in cazul in care au avut in ingrijire copii.

#### Mentiune speciala:

Rezultatele statutare si cele consolidate la nivelul societatii Electroprecizia intocmite la data de 30.06.2022, pentru primul semestru al anului 2022, cuprinse si prezentate in prezentul raport

sunt rezultate parțiale. Acestea nu sunt auditate de către auditorul financiar extern al societății Deloitte Audit S.R.L.

Sacele, 26 August 2022

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE  
EC. SECELEAN ADRIAN





Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 54.950.027

Entitatea ELECTROPRECIZIA S.A.

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate MUNICIPIUL SACELE

Strada ELECTROPRECIZIA Nr. 3 Bloc Scara Ap. Telefon 0268273775

Număr din registrul comerțului J08/56/1991

Cod unic de inregistrare 1 1 2 8 6 4 5

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4619 Intermedieri în comerț cu produse diverse

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4619 Intermedieri în comerț cu produse diverse

 **Raportari contabile semestriale**
 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.06.2022 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1669/ 2022 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

## Indicatori :

Capitaluri - total	159.838.773
Capital subscris	54.950.027
Profit/ pierdere	2.968.197

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Numele si prenumele

BUTAN ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Semnătura


Ecaterina-  
Ioana ButanDigitally signed by  
Ecaterina-Ioana Butan  
Date: 2022.08.12  
13:28:29 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Sold la:		
		01.01.2022	30.06.2022	
A	B	1	2	
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	160.509	95.484
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	134.134.474	137.868.485
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	32.674.801	32.306.536
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	166.969.784	170.270.505
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	10.932	107.443
<b>II.CREANȚE</b>				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	18.514.726	25.908.952
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	18.514.726	25.908.952
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	8.870.067	987.635
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	27.395.725	27.004.030
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	56.512	169.414
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	56.512	169.414
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	9.090.327	13.280.976
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	18.308.848	13.886.062
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	185.278.632	184.156.567
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	25.305.339	23.418.991
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	1.604.080	898.803
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	53.062	6.406
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	7.344	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	7.344	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	45.718	6.406

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	45.718	6.406
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	54.950.027	54.950.027
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	54.950.027	54.950.027
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	71.975.791	69.553.644
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	8.834.480	8.834.480
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	1.693.229	1.693.229
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	16.525.188	21.839.196
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	4.658.871	2.968.197
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	268.373	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	158.369.213	159.838.773
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>1)</sup>	50	48	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	158.369.213	159.838.773

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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,**

Numele și prenumele

SECELEAN ADRIAN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BUTAN ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare		
		01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	11.987.322	7.923.422
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.542.485	7.670.889
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.987.322	7.923.422
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	876.870	5.290.126
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	10.431	560.782
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	938
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	12.874.623	13.774.330
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	467.605	1.654.638
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	24.614	17.706
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	71.124	233.487
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	56.137	209.801
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	2.214	12
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	1.503.390	1.705.752
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.467.429	1.667.500
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	35.961	38.252
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.935.148	3.301.246

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.963.378	3.301.246
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	28.230	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	372.013	6.970
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	415.539	68.238
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	43.526	61.268
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	3.369.074	6.210.579
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.406.654	5.375.196
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	433.796	418.660
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	416.723
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	528.624	0
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	343.430	-705.276
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.412.261	1.782.014
- Venituri (ct.7812)	41	41	1.068.831	2.487.290
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	8.084.184	12.425.090
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	4.790.439	1.349.240
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	2.077.843	2.284.999
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	2.077.843	2.284.999
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	117.776	270.784
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	84.577	270.761
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	75.492	33.020
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	2.271.111	2.588.803
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	129.825	369.112
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	261.535	22.330
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	391.360	391.442
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	1.879.751	2.197.361
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	15.145.734	16.363.133
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	8.475.544	12.816.532
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	6.670.190	3.546.601
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	993.510	578.404
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	5.676.680	2.968.197
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 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.1669/ 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 si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Semnătura



Numele si prenumele

BUTAN ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.1669 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			1	2	2
<b>A</b>		<b>B</b>			<b>2</b>
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		2.968.197
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
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 creditorii	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.	30.06.2021		30.06.2022
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	24		21
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	18		21
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
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			

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		20.770
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	52	46		
- 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), <b>din care:</b>	55	47		
- 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 ( <b>rd. 49+54</b> )	58	48	25.833.601	17.929.347
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 + 51 + 52 + 53</b> )	59	49	17.929.347	17.929.347
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	17.835.297	17.835.297
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	94.050	94.050
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	65	54	7.904.254	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	7.904.254	0
- 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), <b>din care:</b>	68	57		
- 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		
- 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)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
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) , ( <b>rd.62 la 66</b> )	73	61	57.249	1.555.083
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	48.903	6.369
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.346	1.548.714
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- 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), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate 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	1.090.205	2.269.382
- 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	1.090.205	2.269.382
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate 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		
- acțiuni 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		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	5.263	1.659
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.263	1.659
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.707.165	979.455
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.771.907	950.846
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.935.258	28.609
- 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	22.882.471	7.914.554
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica 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), <b>(rd.100+101)</b>	113	99	18.746.955	0
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	18.746.955	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	744.714	677.802
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	1.156.200	4.716.951
- datorii 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		
- datorii 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)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	149.751	189.337
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	411.271	255.864
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	76.910	100.380
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	334.361	155.484
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.673.580	2.074.600		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	1.673.580	2.074.600		
-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				
- 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din 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	57.700.027	54.950.027		
- acțiuni cotate 4)	150	131	57.700.027	54.950.027		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>		<b>30.06.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141		X		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				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	1.998.183	1.498.637
<b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2021	2022
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		30.06.2021	30.06.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		30.06.2021	30.06.2022
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
<b>XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		30.06.2021	30.06.2022
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

BUTAN ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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 reclasificate 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.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) 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 'datoriilor 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 'datoriilor 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, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

# **ELECTROPRECIZIA S.A.**

## **RAPORTARE FINANCIARA**

### **LA 30 IUNIE 2022**

## CUPRINS:

1.SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

2.CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

3.SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

4.SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

5.NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE



## 1. SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

-LEI-

indicator	01.01.2022	30.06.2022
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	160,509	95,484
II. IMOBILIZARI CORPORALE	134,134,474	137,868,485
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	32,671,430	32,306,536
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>166,966,412</b>	<b>170,270,505</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>		
I. STOCURI	10,932	107,443
II. CREANTE	18,514,726	25,908,952
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	8,870,067	987,635
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b>	<b>27,395,725</b>	<b>27,004,030</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)</b>	<b>56,512</b>	<b>169,414</b>
D. DATORII DE PANA LA UN AN	9,090,327	13,280,976
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	<b>18,308,849</b>	<b>13,886,062</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>185,278,632</b>	<b>184,156,567</b>
G. DATORII MAI MARI DE UN AN	25,305,339	23,418,991
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	1,604,080	898,804
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>	<b>53,062</b>	<b>6,406</b>
J. CAPITAL SI REZERVE		
<b>I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT</b>	<b>54,950,027</b>	<b>54,950,027</b>
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	71,975,791	69,553,644
IV. REZERVE (ct. 106)	8,834,481	8,834,481
Actiuni proprii (ct. 109)		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	1,693,229	1,693,229
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT SOLD C (ct. 117)	16,525,188	21,839,196
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR SOLD C (ct. 121)	4,658,871	2,968,197
Repartizarea profitului (ct. 129)	268,373	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>158,369,213</b>	<b>159,838,773</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>158,369,213</b>	<b>159,838,773</b>

## 2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

-LEI-

Denumirea indicatorilor	30.06.2021	30.06.2022
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>11,987,322</b>	<b>7,923,422</b>
Productia vanduta	11,987,322	7,923,422
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
<b>Venituri aferente costului productiei în curs de executie Sold D</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare</b>	<b>876,870</b>	<b>5,290,126</b>
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	876,870	5,290,126
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>10,431</b>	<b>560,782</b>
- din care, venituri din subventii pentru investitii	0	938
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>12,874,623</b>	<b>13,774,330</b>
<b>Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile</b>	<b>467,605</b>	<b>1,654,638</b>
<b>Alte cheltuieli materiale</b>	<b>24,614</b>	<b>17,706</b>
<b>Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)</b>	<b>71,124</b>	<b>233,487</b>
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Reduceri comerciale primite	(2,214)	(12)
<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>1,503,390</b>	<b>1,705,752</b>
a) Salarii si indemnizatii	1,467,429	1,667,500
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	35,961	38,252
<b>Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale</b>	<b>1,935,148</b>	<b>3,301,246</b>
a.1) Cheltuieli	1,963,378	3,301,246
a.2) Venituri	28,230	0
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante</b>	<b>372,013</b>	<b>6,970</b>
b.1) Cheltuieli	415,539	68,238
b.2) Venituri	43,526	61,268
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>3,369,074</b>	<b>6,210,580</b>
Cheltuieli privind prestatile externe	2,406,654	5,375,196
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	433,796	418,660
Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator	0	0
Alte cheltuieli	528,624	416,723
<b>Ajustari privind provizioanele</b>	<b>343,430</b>	<b>(705,276)</b>
- Cheltuieli	1,412,262	1,782,014
- Venituri	1,068,832	2,487,290
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>8,084,184</b>	<b>12,425,091</b>
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE:</b>	<b>4,790,439</b>	<b>1,349,239</b>
Venituri din actiuni detinute la filiale	2,077,843	2,284,999
Venituri din diferenta de curs valutar	0	0

Venituri din dobânzi	117,776	270,784
- din care, veniturile obtinute de la entitatile din grup	85,577	270,761
Venituri din investitii financiare pe termen scurt (ct.7617)	0	0
Alte venituri financiare	75,492	33,020
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>2,271,111</b>	<b>2,588,803</b>
Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 62 - 63)	0	0
- Cheltuieli	0	0
- Venituri	0	0
Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte instrumente financiare	0	0
Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate	0	0
Cheltuieli privind dobanzile	129,825	369,112
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile din grup	0	0
Alte cheltuieli financiare	261,534	22,330
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>391,360</b>	<b>391,441</b>
<b>PROFITUL FINANCIAR</b>	<b>1,879,752</b>	<b>2,197,362</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>15,145,734</b>	<b>16,363,133</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>8,475,543</b>	<b>12,816,532</b>
<b>PROFITUL BRUT:</b>	<b>6,670,190</b>	<b>3,546,601</b>
Impozitul pe profit	993,510	578,404
<b>PROFITUL PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>	<b>5,676,680</b>	<b>2,968,197</b>

### 3. SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

-LEI-	Jun-21	Jun-22
<b>Cash existent la începutul perioadei</b>	<b>6,735,211</b>	<b>8,870,531</b>
Încasări de la clienți	11,180,624	13,343,020
Încasări din avansuri clienti	0	0
Alte încasări generate de exploatare	(44,512)	1,797
Plăți către furnizori	(6,951,081)	(21,337,803)
Plăți pentru avansuri furnizori	0	0
Plăți în favoarea și în numele angajaților	(1,563,202)	(1,643,181)
Plăți TVA	(489,151)	0
Plăți de alte impozite și taxe de exploatare	(608,773)	(748,585)
Operatiuni de caserie		13,796
Alte plăți de exploatare	(70,185)	(566,490)
Plăți de impozit pe profit	(1,761,545)	(152,262)
<b>I. Flux net de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>-307,825</b>	<b>-11,089,707</b>
Încasări din vânzarea imobilizărilor	8,790	0
Încasări din vânzarea investițiilor financiare pe termen scurt	0	0
Încasări de dobânzi și dividende	79,081	237,522
Încasări din credite IC	1,256,000	4,432,871
Încasări din subvenții pentru investiții	0	0
Plăți din achiziția de imobilizări	(136,458)	(247,410)
Plăți din achiziția de investiții financiare pe termen scurt	0	(3,872)
Plăți din acordarea de împrumuturi altor entități	0	0
<b>II. Flux net de trezorerie din activitatea de investiții</b>	<b>1,207,413</b>	<b>4,419,111</b>
Încasări din noi emisiuni de acțiuni	0	0
Încasări din noi emisiuni de obligațiuni	0	0
Încasări din credite primite de la bănci	0	0
Încasări din dobanzi	0	0
Rambursări de capital în numerar	0	0
Variatie capital de lucru	(27,544)	1,390,050
Rambursări de credite bancare	(1,357,843)	(2,227,462)
Plăți dividende	(662,276)	(6,766)
Plăți dobanzi credite	(128,517)	(368,122)
<b>III. Flux net de trezorerie din activități de finanțare</b>	<b>-2,176,180</b>	<b>-1,212,299</b>
<b>III. Flux net de trezorerie exercitiul curent</b>	<b>-1,276,592</b>	<b>-7,882,896</b>
<b>V Lichidități și echivalente la sfârșitul perioadei ( V + IV )</b>	<b>5,458,619</b>	<b>987,635</b>

## 4. SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie 2022		Total, din care	prin transfer	Total, din care	din	prin transfer	30 iunie 2022
Capital subscris	54,950,027	-	-	-	-	-	-	54,950,027
Rezerve din reevaluare	71,975,791	-	-	-	2,422,147*1	2,422,147*1	-	69,553,644
Rezerve legale	4,378,286	-	-	-	-	-	-	4,378,286
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2,342,455	2,422,147*1	2,422,147*1	2,422,147*1	-	-	-	4,764,602
Alte rezerve	4,456,194	-	-	-	-	-	-	4,456,194
Actiuni proprii	1,693,228	-	-	-	-	-	-	-
Castiguri - anulara instrum.de capitaluri proprii	14,182,732	4,658,871	4,658,871	4,658,871	1,767,010*2	1,767,010*2	-	17,074,594
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	4,658,871*2	2,968,197	2,968,197	-	4,658,871	4,658,871	4,658,871	2,968,197
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(268,373)	-	-	-	(268,373)	(268,373)	(268,373)	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar								
Repartizarea profitului								
<b>TOTAL</b>	<b>158,369,211</b>	<b>10,049,215</b>	<b>10,049,215</b>	<b>7,081,018</b>	<b>8,579,655</b>	<b>8,579,655</b>	<b>8,579,655</b>	<b>159,838,773</b>

\* 1 Scaderea rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu 2,422,147.25 RON reprezinta diferenta de amortizare intre cea reevaluată si cea înainte de reevaluare - surplus realizat pe seama utilizării în productie a activelor imobilizate - reevaluate, concomitent cu scaderea cu aceeași suma a rezervelor din reevaluare.

\* 2 Din profitul aferent exercitiului financiar 2021 în suma de 4,658,871.33 lei, suma de 1,767,010.10 lei a fost repartizată astfel: 1,498,637.10 lei pe dividende, suma de 268,373,00 lei în repartizarea profitului constituit pentru rezerve legale. Diferența de 2,891,861.23 a ramas profit nerepartizat.

Aceste situații financiare au au fost auditate.

**SECELEAN ADRIAN,**  
Administrator

**FELICIA PETRESCU,**  
Director Economic

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 Iunie 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

## 5. NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

### 1. PREZENTAREA SOCIETATII

ELECTROPRECIZIA S.A. („Societatea”) a fost infiintata in anul 1991.

Societatea are sediul social in Municipiul SACELE – str. Electroprecizia nr. 3 (fosta strada Parcului nr.18), judetul Brasov, inregistrata la O.R.C. Brasov cu nr. J08/56/1991 si are CUI – RO 1128645.

In prezent societatea ELECTROPRECIZIA S.A. desfasoara urmatoarele activitati:

- Intermedieri in comertul cu produse;
- Inchirieri active;
- Prestari de servicii.

### 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

#### a) Bazele întocmirii situatiilor financiare neconsolidate

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 se aplică din data de 29 decembrie 2014 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul 1802/2014 prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice, cuprinzand bilantul contabil, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative la situatiile financiare anuale.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății si au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată si Ordinul Ministrului Finantelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Ordinul 1802/2014 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2015 si inlocuieste Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situatiile financiare aferente anului 2018 au fost pregatite in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE 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, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivile Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Societatea face parte din categoria **entitati mijlocii si mari**.

Informatiile prezentate in situatiile financiare neconsolidate reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. Situatiile financiare neconsolidate cuprind bilantul neconsolidat, contul de profit si pierdere neconsolidat, note la situatiile financiare neconsolidate si situatia modificarii capitalurilor proprii neconsolidate.

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 Iunie 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

**ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 CU MODIFICARILE ULTERIOARE ("REGLEMENTĂRI CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE")**

Acest Ordin cuprinde Reglementarile contabile conforme cu Directivele Europene, si anume:

- a. Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978d, cu modificarile si completarile ulterioare asa cum este prevazut in O.M.F.P. 1802/2014;
- b. Art. 10 alin. 2 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 21 aprilie 2004 privind ofertele publice de achiziție;
- c. Prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- d. Prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- e. Prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- f. Directiva a saptea a Comunitatilor Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare asa cum este prevazut in O.M.F.P. 1802/2014.

O.M.F.P. 1802/2014 este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare neconsolidate nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara si nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania si anume Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si amendamentele ulterioare.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare neconsolidate sunt efectuate in lei avand la baza principiul costului istoric, cu exceptia mijloacelor fixe (vezi punctul (f)).

- 1) Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare neconsolidate este justificată.

La nivel de business, exista pentru 2022 solicitari noi pentru spatii de productie si de depozitare, pe care societatea le evalueaza, unele dintre proiecte solicitand modernizari ale spatiilor existente altele cladiri noi.

La data prezentelor situații financiare, Societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

- 2) Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

- 3) Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 IUNIE 2022**

**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

- 4) Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

**5) Principiul intangibilității.**

- (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității

- 6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.

- 7) Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestațiilor reciproce de servicii.

- 8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.** Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

- 9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.



**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 Iunie 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**a) Bazele întocmirii situatiilor financiare neconsolidate (continuare)**

**10) Principiul pragului de semnificație.** Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

**b) Utilizarea estimarilor**

Elaborarea situatiilor financiare neconsolidate in conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014 presupune efectuarea unor estimari care influenteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor la data situatiilor financiare neconsolidate, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand ele devin cunoscute; efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut in perioadele viitoare. Rezultatele reale ar putea sa difere de aceste estimari.

**c) Situatii comparative**

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

**d) Contabilitatea de grup**

Societatea nu a întocmit situatii financiare consolidate pana la data întocmirii si aprobării prezentelor situații financiare neconsolidate. Situațiile financiare consolidate vor fi întocmite la o data ulterioara in conformitate cu cerințele O.M.F.P. Nr. 1802/2014 armonizat cu Directiva a șaptea a Comunitatii Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate.

**Filiale**

Filialele sunt acele entități în care Societatea deține, direct sau indirect, mai mult de jumătate din drepturile de vot sau are puterea de a decide politicile financiare sau operaționale ale acestora. Investițiile in filiale sunt contabilizate la cost istoric ca titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului.

Existența și efectul drepturilor de vot potențiale care sunt exercitabile în prezent sunt luate în considerare pentru a evalua dacă Societatea controlează o altă entitate.

**e) Moneda de prezentare**

Situațiile financiare neconsolidate prezentate pentru anul financiar 2022 si anul financiar 2021 sunt întocmite și prezentate în moneda națională, RON.

**f) Conversii valutare**

Tranzacțiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la data întocmirii bilanțului sunt transformate in lei utilizand ratele de schimb valabile la sfarsitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse in contul de profit si pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Principalele rate de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la **30 iunie 2022** au fost de **EUR = 4,9454 RON** si **USD = 4.7424 RON**.

**g) Bazele contabilizării**

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 Iunie 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

Societatea își întocmește situațiile contabile în RON în conformitate cu legea românească iar conturile statutare anuale sunt întocmite în conformitate cu legea contabilității din România și regulamentele contabile ("RAR") emise de către Ministerul Finanțelor Publice din România.

#### **h) Imobilizari necorporale**

Concesiunile, brevetele, licențele, marcele comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinată pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi înregistrată pe durata de folosire a acesteia, stabilită potrivit contractului.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă între 1 și 5 ani.

#### **i) Imobilizări corporale**

##### **(1) Cost / Reevaluare**

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la cost sau valoare reevaluată, mai puțin amortizările și ajustările pentru depreciere.

Imobilizările corporale sunt prezentate inițial la cost de achiziție. Ulterior, imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern, prin indexarea costului istoric și amortizării cumulate cu indici stabiliți prin hotărârile de guvern respective, precum și în baza rapoartelor de reevaluare întocmite de evaluatori independenți autorizați, membri ANEVAR. Creșterea valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din reevaluarile efectuate în trecut au fost creditate în rezerve din reevaluare sau capitalul social, în conformitate cu prevederile legale.

Societatea a realizat la 31 decembrie 2021 reevaluarea imobilizărilor corporale de natură terenurilor și construcțiilor, precum și investițiilor imobiliare de către un evaluator ANEVAR. În urma reevaluării imobilizărilor corporale de natură construcțiilor și investițiilor imobiliare, Societatea a hotărât prelungirea unor durate rămase de amortizat.

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă din prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloc fix peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional în valoarea activului.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere consolidat pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 Iunie 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Compania are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatarului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Compania recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

### **(1) Amortizare**

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separate.

Durata de functionare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate. Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<b>Tip</b>	<b>Ani</b>
Cladiri	20 – 50
Masini de productie	5 – 20
Vehicule de transport	2 – 5

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

### **(2) Deprecierea activelor imobilizate**

Valoarea contabila a activelor, altele decat stocurile este analizata la data fiecarui exercitiu financiar pentru a determina daca exista pierderi de valoare. Daca o asemenea pierdere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Daca este cazul, un provizion pentru pierderea din depreciere este recunoscut in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului sau a unitatii generatoare de numerar este superioara valorii sale recuperabile.

### **j) Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 Iunie 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

**k) Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, produsele finite, marfurile si materialele consumabile.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite si al productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

**l) Creanțe comerciale**

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

**m) Investitii financiare pe termen scurt**

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp.

**n) Disponibilitati banesti si alte lichiditati**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci, fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

**o) Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil neconsolidat in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente. Impartirea imprumutului pe termen lung / termen scurt este facuta conform graficelor de rambursare incluse in contract sau conform estimarilor conducerii.

**p) Datorii**

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 Iunie 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre societate.

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

#### **q) Leasing**

##### ***Leasing financiar***

Contractele de leasing financiar, care transfera societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere neconsolidat.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere neconsolidat liniar pe perioada contractului de leasing.

#### **r) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute in bilantul neconsolidat atunci cand pentru societate se naste o obligatie legata de un eveniment trecut si probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

#### **s) Pensii si beneficii ulterioare angajarii**

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nici o obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

#### **t) Subventii**

Subventiile pentru active se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere neconsolidat pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

#### **u) Capital social**

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, precum si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 Iunie 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

**v) Rezerve legale**

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

**w) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare neconsolidate.

**x) Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate din numerar, depozite la termen, creante si datorii comerciale, instrumente derivative pentru hedging. Instrumentele de acest tip sunt evaluate la valoarea justa.

**y) Recunoasterea veniturilor**

*Vanzarile de bunuri*

In cazul vanzarilor de bunuri, venitul este inregistrat in momentul in care riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate sunt transferate intr-o proportie semnificativa catre cumparatori.

Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și returnările posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

*Prestarea serviciilor*

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

*Veniturile din imobilizari*

Veniturile din imobilizari sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

**z) Impozite si taxe**

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare neconsolidate. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

**aa) Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor constatate în contabilitate se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile din

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 Iunie 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare neconsolidate ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare neconsolidate pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare neconsolidate. Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor și fraudelor.

Conform O.M.F.P. 1802/2014, corectarea erorilor financiare aferente exercitiilor precedente nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare neconsolidate, ci sunt prezentate în note.

**bb) Parti afiliate si alte parti legate**

În conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se afla sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când Societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere a Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
  - controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influența semnificativă asupra acesteia; sau
  - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asocieră în participare în care cealaltă entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 30 IUNIE 2022**

**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea Societate.



## 3. ACTIVE IMOBILIZATE

### a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2022
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.186.390	-	-	2.186.390
Avansuri	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2.236.697</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.236.697</b>

In primele 6 luni ale anului 2022 nu s-a inregistrat nicio miscare pe grupa de imobilizari necorporale.

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2022	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 30 iunie 2022
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.025.881	65.024	-	2.090.906
<b>Total</b>	<b>2.076.188</b>	<b>65.024</b>	<b>-</b>	<b>2.141.213</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>160.509</b>			<b>95.484</b>

Imobilizarile necorporale ale Societatii la data de 30 iunie 2022 in valoare de 95.484 LEI (30 iunie 2021: 222.243 LEI) sunt reprezentate de programele informatice SAP, QLIK, Documenta, licente software.

## b) Imobilizari corporale

COST	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 2022	
	Sold la 1 ianuarie 2022	Achizitii	Reevaluare	Cedari		Transfer
Terenuri si amenajari de terenuri	27.061.893	93.159	-	2.350.910	-	24.804.142
Constructii	21.822.709	-	3.893.000	486.735	2.859.660	22.369.313
Instalatii tehnice si masini	3.569.444	13.570	-	-	-	3.583.013
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	353.574	-	-	-	-	353.574
Imobilizari corporale in curs	2.016.914	3.051.066	-	-	939.519	4.128.461
Investitii imobiliare	76.953.068	-	5.804.938	108.374	-	2.649.632
Investitii imobiliare in curs	3.591.074	7.797.159	-	-	5.804.938	5.583.296
Avansuri pentru imobilizari	1.477.797	-	-	1.474.896	-	2.901
<b>Total</b>	<b>136.846.473</b>	<b>10.954.954</b>	<b>-</b>	<b>4.420.915</b>	<b>9.604.117</b>	<b>143.474.332</b>

Cresterea valorii imobilizariilor este rezultatul unui mix de operatiuni, respectiv achizitia de noi terenuri, continuarea procesului de investitie, puneri in functiune si operatiuni de casare .

Investitiile imobiliare sunt reprezentate de punerea in functiune a unei hale de prelucrare produse aliaje aluminiu dar si a unor spatii reabilitate pentru depozitare Magazie Centrala.

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reevaluare</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 30 iunie 2022</b>
Constructii	223.209	1.207.323	-	397.561	1.032.972
Instalatii tehnice si masini	2.125.318	124.233	-	-	2.249.549
Alte instalatii, utilaje si mobilier	173.001	14.589	-	-	187.590
Investitii imobiliare	90.486	2.053.637	-	108.374	2.035.749
<b>Total</b>	<b>2.612.014</b>	<b>3.399.782</b>	<b>-</b>	<b>505.935</b>	<b>5.505.860</b>

**AJUSTARI DE VALOARE**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 30 iunie 2022</b>
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	92.708	-	-	92.708
Instalatii tehnice si masini	7.278	-	-	7.278
<b>Total</b>	<b>99.986</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99.986</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>134.134.474</b>			<b>137.868.486</b>

La 31 decembrie 2021, imobilizarile corporale erau ipotecate pentru imprumuturile obtinute de catre societatea ELECTROPRECIZIA S.A. asa cum este prezentat in Nota 8.

La 31 decembrie 2021, imobilizarile corporale erau ipotecate pentru imprumuturile obtinute de catre societatea ELECTROPRECIZIA S.A. asa cum este prezentat in Nota 8.

La 31 decembrie 2021, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale in conservare detinute de Societate este de 5.754.876 lei.

La 31 decembrie 2021 valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale achizitionate in leasing financiar este de 194.280 lei (31 decembrie 2020: 114.597lei).

La 31.12.2021 s-a facut reevaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor, precum si investitiilor imobiliare actualizandu-se valoarea neta contabila. In urma reevaluarii imobilizarilor corporale de natura constructiilor si investitiilor imobiliar, Societatea a hotarat prelungirea unor durate ramase de amortizat.

Diferentele din reevaluare au fost inregistrate in contul 105 „Rezerve din reevaluare”.

Ultima reevaluare a mijloacelor fixe din celelalte grupe si a amortizarii aferente s-a efectuat in anul 2004 in conformitate cu prevederile H.G. 403/2000, diferentele fiind inregistrate in contul 105 “Rezerve din reevaluare”.

Imobilizarile corporale in curs nu sunt reevaluate.

## c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2022
Actiuni detinute la entitatile afiliate	17.835.297	2.354.782	-	20.190.079
Interese de participare	94.050	-	-	94.050
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Alte imobilizari	14.745.454	-	2.723.047	12.022.407
<b>Total</b>	<b>32.674.801</b>	<b>2.354.782</b>	<b>2.723047</b>	<b>25.633.601</b>

	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2022
Actiuni la Tramar S.A.	7.845.067	-	-	7.845.067
Parti sociale la Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	6.358.996	2.354.782	-	8.712.788
Parti sociale la Electroprecizia Cast Production S.R.L.	990	-	-	990
Parti sociale la Electroprecizia A.G. S.R.L.	990	-	-	990
Parti sociale la Wagner Casting Solutions S.R.L.	100.000	-	-	100.000
Parti sociale la Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	599.589	-	-	599.589
Parti sociale la Electroprecizia Tools Production S.R.L.	2.816.531	-	-	2.816.531
Parti sociale la Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	44.550	-	-	44.550
Parti sociale la Electroprecizia Logistics Park S.A.	149.999	-	-	149.999

In martie 2020 Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.(EE) a fuzionat prin absorbtie cu Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L. (AE) iar in decembrie 2020 a fost infiintata firma noua Wagner Casting Solutions, astfel ca la 31.12.2020 EPS are detineri majoritare intr-un numar de noua societati, respectiv in Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. (EM), Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. (EE), Electroprecizia Cast Production S.R.L. (CP), Electroprecizia A.G. S.R.L. (CM), Electroprecizia Tools Production S.R.L. (TP), Electroprecizia Security & Protection S.R.L. (SP), Electroprecizia Logistics Park S.A. (ELP), Tramar S.A. (TRA) si Wagner Casting Solutions S.R.L.

Sapte dintre aceste au sediile sociale pe platforma industriala Electroprecizia, Electroprecizia A.G. S.R.L. are sediul in municipiul Sacele iar Tramar S.A. are sediul social in Sfantu-Gheorghe, jud. Covasna.

<b>Denumire societate/ an infiintare</b>	<b>CAEN</b>	<b>Descriere activitate</b>	<b>Detinere</b>
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL 2009	2711	Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice	99,000%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL 2009	2611	Fabricarea subansamblelor electronice	99,000%
ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL 2009	2453	Turnarea metalelor neferoase usoare	99,000%
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL 2009	4222	Lucrari constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii	99,000%
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL 2009	2562	Operatiuni de mecanica generala	99,000%
ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL 2010	8010	Activitati de protectie si garda	99,000%
ELECTROPRECIZIA LOGISTICS PARK S.A. 2013	5210	Depozitari	99,999%
TRAMAR SA 1994	4941	Transporturi rutiere de marfuri	99,434%
Wagner Casting Solutions S.R.L. 2020	2562	Operatiuni de mecanica generala	100,000%

<b>Numele Companiei</b>	<b>Tara de origine</b>	<b>Adresa oficiala</b>
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 70, judetul Brasov
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 2, judetul Brasov
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 4, judetul Brasov
Electroprecizia A.G. S.R.L.	Romania	SACELE – str. Calea Bucuresti nr.6, judetul Brasov
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 1, judetul Brasov
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia, nr.3, judetul Brasov
Electroprecizia Logistics Park S.A.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, lotul 20, judetul Brasov
TRAMAR S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Pais David nr. 7, judetul Covasna
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Pais David nr. 7, judetul Covasna
Wagner Casting Solutions SRL	Romania	SACELE – str. Electroprecizia, nr.3, hala 70, judetul Brasov

## 4. STOCURI

	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Sold la 30 iunie 2022</b>
Materii prime si materiale	3.217	13.669
Produce finite	-	-
Marfuri	539	539
Alte stocuri	26.644	93.235
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(19.468)	-
<b>Total</b>	<b>10.932</b>	<b>107.443</b>

## 5. CREANTE

CREANTE	Sold la 1 ianuarie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clientsi si conturi asimilate	6.175.265	6.175.265	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.441.962)	(2.441.962)	-
Alte creante fata de bugetul statului	818.941	818.941	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	13.816.579	13.816.579	-
Debitori diversi si alte creante	145.903	145.903	-
<b>Total</b>	<b>18.514.726</b>	<b>18.514.726</b>	<b>-</b>

CREANTE	Sold la 30 iunie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clientsi si conturi asimilate	5.446.181	5.446.181	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.448.932)	(2.448.932)	-
Alte creante fata de bugetul statului	1.555.083	1.555.083	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	18.611.748	18.611.748	-
Debitori diversi si alte creante	2.744.871	2.744.871	-
<b>Total</b>	<b>25.908.951</b>	<b>25.908.951</b>	<b>-</b>

a) modificările valorii creanțelor evidențiate în conturi bilanțiere (contul 461 „Debitori diverși”), după cum urmează:

	Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar direct de la debitor, din care:						Sold creanțe la sfârșitul exercițiului financiar
	1	2	3	4	5	6	
Creanțe	Sold creanțe la începutul exercițiului financiar	Creanțe preluate în cursul exercițiului financiar	Creanțe cedate terților în cursul exercițiului financiar	evidențiate anterior în conturi bilanțiere (contul 461. Debitori diverși/ analitic distinct)	încasate pe seama conturilor de venituri (contul 758 Alte venituri din exploatare/ analitic distinct)	Creanțe trecute pe cheltuieli în cursul exercițiului financiar datorită imposibilității încasării	7=1+2-3-4-5-6
0							
Debitori diverși refacturari	145.903	8.437.597	8.579.117	-	-	-	4.384
Debitori diverși – dividende	-	2.264.999	-	-	-	-	2.264.999



## 6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2022	30 iunie 2022
Titluri de plasament	-	-
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	5.616.368	950.846
Conturi la banci in valuta	1.497.560	28.609
Numerar in casa	6.422	1.659
Alte valori	1.749.716	6.521
<b>Total</b>	<b>8.870.067</b>	<b>987.635</b>

## 7. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuieli in avans	Sold la 1 ianuarie 2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Antecontracte achizitii terenuri	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	27.464	27.464	-
Servicii diverse etc	29.048	29.048	-
<b>Total</b>	<b>56.512</b>	<b>56.512</b>	<b>-</b>

Cheltuieli in avans	Sold la 30 iunie 2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Contracte comerciale	88.997	88.997	-
Asigurari Casco, RCA auto	41.721	41.721	-
Servicii diverse etc	38.696	38.696	-
<b>Total</b>	<b>169.414</b>	<b>169.414</b>	<b>-</b>

	Sold la 01 ianuarie 2022	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii de leasing financiar	130.486	47.370	83.116
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	29.177.118	4.456.440	24.720.678
Garantii furnizori	145.412	145.412	-
Furnizori	3.385.476	3.385.476	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului(*)	189.253	189.253	-
Datorii fata de personal	159.086	159.086	-
Impozite si taxe aferente salariilor	103.231	103.231	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-
TVA de plata	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	14.264	14.264	-
Datorii fata de asociati (**)	582.730	582.730	-
Garantie clienti	501.545	-	501.545
Creditori diversi	7.066	7.066	-
<b>Total</b>	<b>34.395.666</b>	<b>9.090.327</b>	<b>25.305.339</b>

	Sold la 30 iunie 2022	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii de leasing financiar	106.884	47.707	59.177
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	28.778.539	5.919.754	22.858.785
Garantii furnizori	69.890	69.890	-
Furnizori	4.412.727	4.412.727	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului	304.031	304.031	-
Datorii fata de personal	189.337	189.337	-
Impozite si taxe aferente salariilor	125.779	125.779	-
Impozit pe profit curent	130.085	130.085	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-
TVA de plata	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	-	-	-
Datorii fata de asociati	2.074.601	2.074.601	-
Garantie clienti	501.029	-	501.029
Creditori diversi	7.066	7.066	-
<b>Total</b>	<b>36.699.968</b>	<b>13.280.976</b>	<b>23.418.991</b>

Situatia imprumurilor bancare:	
<u>Portiune</u> <u>pe</u> <u>termen</u> <u>scurt:</u>	<b>CREDIT 1</b>
	BANCA
	SUMA IMPRUMUT
	MONEDA
	DOBANDA
	NOMINALA
	DATA IMPRUMUT
	DATA SCADENTA
	SOLD 01.01.2022
	SOLD 30.06.2022
GARANTII / GAJURI	
	BANCA
	SUMA IMPRUMUT
	MONEDA
	DOBANDA
	NOMINALA
	DATA IMPRUMUT
	DATA SCADENTA
	SOLD 01.01.2022
	SOLD 30.06.2022
GARANTII / GAJURI	
	BANCA
	SUMA IMPRUMUT

	<b>MONEDA</b>	EUR
	<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M
	<b>DATA IMPRUMUT</b>	05.02.2020
	<b>DATA SCADENTA</b>	31.10.2027
	<b>SOLD 01.01.2022</b>	RON 539.793
	<b>SOLD 30.06.2021</b>	RON 539.498
	<b>GARANTII / GAJURI</b>	Ipoteca imobiliara asupra imobilului proprietatea Imprumutatului situat in localitatea Sacele, strada Electroprecizia nr 3, jud. Brasov, inscris in CF115746 - Sacele
Portiune pe termen scurt:	<b>CREDIT 4</b>	
	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
	<b>SUMA IMPRUMUT</b>	600.000
	<b>MONEDA</b>	EUR
	<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR;
	<b>DATA IMPRUMUT</b>	30.07.2021
	<b>DATA SCADENTA</b>	31.05.2029
	<b>SOLD 01.01.2022</b>	379.005 LEI
	<b>SOLD 30.06.2022</b>	378.798 LEI
	<b>GARANTII / GAJURI</b>	Ipoteca imobiliara asupra imobilului proprietatea Imprumutatului situat in localitatea Sacele, strada Electroprecizia nr 3, judetul Brasov, inscris in CF 115746 - Sacele
Portiune pe	<b>CREDIT 5</b>	
	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank

termen scurt:	<b>SUMA IMPRUMUT</b>	8.908.380
	<b>MONEDA</b>	LEI
	<b>DOBANDA NOMINALA</b>	ROBOR 1M
	<b>DATA IMPRUMUT</b>	23.11.2021
	<b>DATA SCADENTA</b>	20.08.2028
	<b>SOLD 01.01.2022</b>	1.336.257 LEI
	<b>SOLD 30.06.2022</b>	1.336.257 LEI
	<b>GARANTII / GAJURI</b>	Ipoteca imobiliara asupra: 1. proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115746 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietar Electroprecizia SA 2. proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
	<b>CREDIT 6</b>	Raiffeisen Bank
	Portiune pe termen scurt:	<b>SUMA IMPRUMUT</b>
<b>MONEDA</b>		EUR
<b>DOBANDA NOMINALA</b>		EURIBOR 1M;
<b>DATA IMPRUMUT</b>		30.06.2022
<b>DATA SCADENTA</b>		30.03.2027

	<b>SOLD 01.01.2022</b>	-
	<b>SOLD 30.06.2022</b>	74.967 LEI
<b>GARANTII / GAJURI</b>	ipoteci imobiliara de prim rang asupra imobilului proprietatea Imprumutatului situat in Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, fara adresa administrativa in C.F. reprezentat de TEREN intravilan in suprafata de 12.504 mp , sub A1 edificat cu CONSTRUCTII : S construita la sol: 12.504 mp Hala 3 cu 2 Anexe sub A1.1, cu număr cadastral/topografic : 109961- terenul sub A1; 109961-C1 constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 109961 a localitatii Sacele, nr. C.F. vechi: 4915 Satulung A+111, nr. topografic :7141/48/1/1/1/3, astfel cum acesta va fi identificat in contractul de ipoteca imobiliara, accesoriu prezentului Contract.  ipoteci mobiliara asupra echipamentelor tehnologice/instalatiilor, astfel cum acestea vor fi identificate in Anexa 2 la prezentul Contract si in contractul de ipoteca mobiliara, accesoriu prezentului Contract	

**Sold 01.01.2022      Sold 30.06.2022**

**Total credite portiuone pe termen scurt:**

**4.456.440 Lei**

**5.919.754 Lei**

<b>Situatia imprumuturilor bancare:</b>	
<b>Portiune pe termen lung:</b>	<b>CREDIT 2</b>
	<b>BANCA</b>
	Raiffeisen Bank
	<b>SUMA IMPRUMUT</b>
	4,300,000
	<b>MONEDA</b>
	EUR
	<b>DOBANDA NOMINALA</b>
	EURIBOR 1M
	<b>DATA IMPRUMUT</b>
	2018
	<b>DATA SCADENTA</b>
	30.06.2028
	<b>SOLD 01.01.2022</b>
	RON 12.107.620

	<b>SOLD 30.06.2022</b>	RON 11.000.921	
	<b>GARANTII / GAJURI</b>		Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inscrise in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Protect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
<b>CREDIT 3</b>	<b>BANCA</b>		Raiffeisen Bank
	<b>SUMA IMPRUMUT</b>	<b>800,000</b>	
	<b>MONEDA</b>		EUR
	<b>DOBANDA NOMINALA</b>		EURIBOR 1M
	<b>DATA IMPRUMUT</b>		05.02.2020
	<b>DATA SCADENTA</b>		31.10.2027
	<b>SOLD 01.01.2022</b>		RON 2.608.998
	<b>SOLD 30.06.2022</b>	RON 2.337.825	
	<b>GARANTII / GAJURI</b>		Ipoteca imobiliara asupra imobilului proprietatea Imprumutatului situat in localitatea Sacele, strada Electroprecizia nr 3, jud. Brasov, in scris in CF115746 - Sacele
<b>CREDIT 4</b>	<b>BANCA</b>		Raiffeisen Bank
	<b>SUMA IMPRUMUT</b>	<b>600.000</b>	
	<b>MONEDA</b>		EUR
Portiune pe termen lung:			





	<b>GARANTII / GAJURI</b>	Ipoteca imobiliara asupra: 1. proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115746 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietar Electroprecizia SA 2. proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
Portiune pe termen lung:	<b>CREDIT 6</b>	
	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
	<b>SUMA IMPRUMUT</b>	720.000
	<b>MONEDA</b>	EUR
	<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M;
	<b>DATA IMPRUMUT</b>	30.06.2022
	<b>DATA SCADENTA</b>	30.03.2027
	<b>SOLD 01.01.2022</b>	-
	<b>SOLD 30.06.2022</b>	374.833 LEI
	<b>GARANTII / GAJURI</b>	ipoteca imobiliara de prim rang asupra imobilului proprietatea Imprumutatului situat in Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, fara adresa administrativa in C.F. reprezentat de TEREN intravilan in suprafata de 12.504 mp , sub cadastral/topografic : 109961- terenul sub A1; 109961-C1 constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 109961 a localitatii Sacele, nr. C.F. vechi: 4915 Satulung A+111, nr. topografic :7141/48/1/1/1/3, astfel cum acesta va fi identificat in contractul de ipoteca imobiliara, accesoriu prezentului Contract. ipoteka mobiliara asupra echipamentelor tehnologice/instalatiilor, astfel cum acestea vor fi identificate in Anexa 2 la

prezentul Contract si in contractul de ipoteca mobiliara, accesoriu prezentului Contract

**Total credite portiune termen lung:**

<b>Sold 01.01.2022</b>	<b>Sold 30.06.2022</b>
<b>24.720.678 RON</b>	<b>22.858.785 RON</b>
<b>29.117.118 RON</b>	<b>28.778.539 RON</b>

**Total valoare credite:**

DATORII DIN LEASING FINANCIAR	1 ianuarie 2022	30 iunie 2022
<b>Valoarea ratelor minime de leasing</b>		
Sub 1 an	47.370	47.707
Peste 1 an	83.116	59.177
<b>Total</b>	<b>130.486</b>	<b>106.884</b>
<b>Dobanda aferenta perioadelor viitoare</b>		
Sub 1 an	198	162
Peste 1 an	346	284
<b>Total</b>	<b>544</b>	<b>446</b>
<b>Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing</b>	<b>131.030</b>	<b>107.330</b>

## 9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2022	Transferuri		Sold la 30 iunie 2022
		in cont	din cont	
PROVIZIOANE PT. LITIGII	240.000	-	240.000	-
PROVIZIOANE PT. DEZAFECTARE IMOB. CORPORALE	-	-	-	-
Alte Provizioane	1.364.080	1.782.014	2.247.290	898.804
<b>Total</b>	<b>1.604.080</b>	<b>1.782.014</b>	<b>2.487.290</b>	<b>898.804</b>

La data de 30.06.2022 soldul Alte Provizioane in suma de 898.804 RON (31.12.2021: 1.604.080 RON) este aferenta provizioanelor pentru concedii neefectuate 321.804 RON, audit 37.000 RON si bonus 540.000 RON. In cursul anului 2022 a fost solutionat litigiul si a fost anulat provizionul constituit.

## 10. VENITURI IN AVANS

Societatea a inregistrat venituri in avans la 30.06.2022 in suma de 6.406 RON.

## 11. CAPITAL SI REZERVE

- a) Capitalul social la 30 iunie 2022 consta din 4.995.457 actiuni cu o valoare totala de 54.950.027 LEI si o valoare nominala de 11,0 LEI pe actiune in scadere fata de 30 iunie 2021 cand era format din 5.245.457 actiuni cu o valoare totala de 57.700.027 LEI si o valoare nominala de 11,0 LEI pe actiune.

Structura acționariatului la 30 iunie 2022, respectiv 2021 este prezentată astfel:

Acționar	30 iunie 2021		30 iunie 2022	
	%	(Număr de acțiuni)	%	(Număr de acțiuni)
S.C. Intercom S.A.	49,70	2.606.730	52,182	2.606.730
Alti actionari	45,53	2.388.727	47,818	2.388.727
Actiuni la dispozitia societatii (rascumparate)	4,77	250.000	-	-
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>5.245.457</b>	<b>100,00</b>	<b>4.995.457</b>
Valoarea nominala a unei actiuni		11,0		11,0
<b>Capital subscris - RON</b>		<b>57.700.027</b>		<b>54.950.027</b>

La data de 30 iunie 2022 Societatea nu mai detine actiuni rascumparate in 2013, ele fiind anulate prin hotarare AGA in luna august 2021.

### b) Rezerve legale

La 30 iunie 2022 rezerva legala a societatii este in suma de 4.378.286 LEI (30 iunie 2021: 4.109.913 LEI). La 31.12.2021 s-au constituit rezerve legale in suma de 268,373 LEI din profitul brut aferent anului 2021.

Rezerva legală se constituie conform legislației românești ca un transfer din profitul brut. Transferul poate fi de până la 5% din profitul brut până la pragul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor dar poate fi folosită pentru acoperirea pierderilor înregistrate.

## 12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar încheiat la 30 iunie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 30 iunie 2022
Venituri din vânzarea produselor finite	-	-
Venituri din vânzarea produselor reziduale	2.444.837	252.533
Venituri din servicii prestate	357.264	353.776
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	5.579.913	6.536.766
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
Venituri din activități diverse	3.605.308	780.347
<b>TOTAL</b>	<b>11.987.322</b>	<b>7.923.422</b>

## 13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

Numărul mediu de salariați la 30 iunie 2021 și 30 iunie 2022 a fost după cum urmează:

	Exercitiul încheiat la 30 iunie 2021	Exercitiul încheiat la 30 iunie 2022
Personal management	6	6
Personal TESA	16	13
Personal altele	2	2
<b>Total personal</b>	<b>24</b>	<b>21</b>

Angajații beneficiază conform contractului colectiv de muncă de următoarele drepturi:

- Tichete de masă
- În cazul concedierii individuale se acordă plăți compensatorii în funcție de vechimea în muncă în societate

Numărul mediu de angajați a societății în 2022 a fost de 21 persoane (anul 2021: 24 persoane), iar fondul de salarii realizat fără tichetele de masă acordate a fost în sumă 1.646.730 LEI (anul 2021: 1.451.648 LEI).

Valoarea totală a bonurilor de masă acordate angajaților în anul financiar 2022 a fost de 20.770 LEI (anul financiar 2021: 15.781 LEI).

## 14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022
<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	18.148	18.812
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	67.160	89.441
Cheltuieli cu primele de asigurare	27.261	25.899
Cheltuieli cu pregătirea personalului	-	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	91.990	422.954
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	98.565	82.531
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	30.108	59.832
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	10.118	7.120
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	5.124	15.891
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	18.388	58.619
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.039.792	4.594.097
<b>Total</b>	<b>2.406.654</b>	<b>5.375.196</b>

## 15. Rezultatul pe actiune

	Sold la 30 iunie 2021	Sold la 30 iunie 2022
<b>Rezultatul pe actiune</b>		
Rezultatul net al exercitiului	5.676.680	2.968.197
Numar actiuni	5.245.457	4.995.457
<b>Rezultat pe actiune de baza</b>	<b>1,08</b>	<b>0,59</b>

## 16. Principalii indicatori financiari

	30 iunie 2021	30 iunie 2022
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
a) Indicatorul lichiditatii curente	4,18	2,05
b) Indicatorul lichiditatii imediate	4,18	2,03

## 2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare	0,18	14,58
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	52,38	10,61

## 3. Indicatori de activitate

a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori)	12,55	23,80
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	83,06	122,20
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	42,19	135,27
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,12	0,07
e) Viteza de rotatie a activelor totale	0,09	0,05

## Indicatori de profitabilitate

4. a) Rentabilitatea capitalului angajat	6,37	2.45
--	------	------

## 17. Creante si datorii cu partile afiliate

### 17.1 Creante cu societatile afiliate

Creante comerciale	30 iunie 2021	30 iunie 2022
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	9.244.162	5.603.224
Electroprecizia A.G. S.R.L.	28.194	122.082
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	2.121.870	1.871.925
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.625.704	1.540.402
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	829.328	3.257.042
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	5.560	8.117
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	13.757	36.468
Electroprecizia Logistics Park SA	15.654	17.916
<b>Total</b>	<b>13.884.229</b>	<b>12.457.176</b>

## 17.2 Sume datorate de societatile afiliate de natura imprumuturilor

Imprumuturi datorate de entitati afiliate	30 iunie 2021	30 iunie 2022
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	9.801.124	14.180.127
Electroprecizia A.G. S.R.L.	-	-
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	562.500	1.388.889
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.771.130	2.066.355
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	211.000	200.000
Electroprecizia Logistics Park SA	237.412	-
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	-	-
<b>Total</b>	<b>12.583.166</b>	<b>17.835.371</b>

## 17.3. Obligatii fata de societatile afiliate

Datorii comerciale	30 iunie 2021	30 iunie 2022
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	13.953
Electroprecizia A.G. S.R.L.	107.696	80.768
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Logistics Park S.A.	20.855	107.268
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	48.790	97.580
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	-	4.462
<b>Total</b>	<b>177.341</b>	<b>304.031</b>

## 17.4 Achizitii de la societatile afiliate

### Achizitii de stocuri, servicii si mijloace fixe (imbunatatiri aduse la mijloace fixe)

	30 iunie 2021	30 iunie 2022
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	28.475
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	380.160	5.016.029
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	246.000	246.000
Electroprecizia Logistics Park SA	57.457	147.641
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	9.235	16.011
<b>Total</b>	<b>692.852</b>	<b>5.454.156</b>



## 17.5 Vanzari catre societatile afiliate

Venituri din vânzări de bunuri si servicii	30 iunie 2021	30 iunie 2022
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	1.825.704	1.930.474
Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	153.269	223.573
Electroprecizia A.G. S.R.L.	136.240	202.919
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	514.869	524.322
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	246.942	275.066
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	10.010	15.179
Electroprecizia Logistics Park SA	27.360	6.063
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	29.588	89.832
<b>Total</b>	<b>2.943.982</b>	<b>3.267.428</b>

  
**SECELEAN ADRIAN,**  
 Administrator

  
**FELICIA PETRESCU,**  
 Director Economic

**DECLARATIE**

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit raportarile contabile semestriale la **30/06/2022** pentru :

Entitatea: ELECTROPRECIZIA S.A.

Judetul: BRASOV

Adresa: Municipiul Sacele, str. Electroprecizia , nr. 3 , bloc - , ap. - , sc. -

Numar din registrul comertului: J 08/56/1991

Forma de proprietate: 34 - Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4619 - Intermedieri in comertul cu produse diverse

Cod de identificare fiscala: RO 1128645

Subsemnatii , ec. Adrian Secelean , ec Gabriel Laurentiu Ciocarlan si ec Dragos Zavarache , avand calitatea de ADMINISTRATORI , isi asuma raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile semestriale la 30/06/2022 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea raportarilor contabile semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Raportarile contabile semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Presedintele Consiliului de Administratie

ec. Adrian Secelean

Membru in Consiliul de Administratie

ec. Gabriel Laurentiu Ciocarlan

Membru in Consiliul de Administratie

ec. Dragos Zavarache

# RAPORT SEMESTRIAL

S1 2022

ELECTROPRECIZIA

Nr. ~~22EP/197~~ 26.08.2022

**Raport semestrial la 30.06.2022**

**ELECTROPRECIZIA consolidat,**

**conform Legii nr.24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2019**

Data raportului: 26.08.2022

Denumirea societatii comerciale: ELECTROPRECIZIA S.A.

Sediul social: Str. Electroprecizia nr. 3, Sacele, Jud. Brasov

Nr. de telefon: +40 268 273 333

Nr. de fax: +40 268 273 485

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1128645

Numar de ordine in Registrul Comertului: J08/56/1991.

Piata de tranzactionare alternativa - AeRo / BVB, simbol - ELZY.

Capital social subscris si varsat: 54.950.027 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de Societatea Electroprecizia S.A.:

Nr. de actiuni: 4.995.457; valoare nominala: 11,00 lei.

Capitalizare de piata 30.06.2022 (pret/actiune 14,0 lei): - 69.936.398 lei

**1. Situatia economico-financiara consolidata:**

Rezultatele financiare consolidate Electroprecizia din primul semestru al anului 2022 din prezentul raport sunt rezultate parțiale.

Rezultatele prezentate nu sunt auditate de către auditorul financiar extern al societății Deloitte Audit S.R.L.

**1.1. Lista societăților participante la consolidare:**

Denumire societate	Detinere
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL	99,000%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL	99,000%
ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL	99,000%
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL	99,000%
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL	99,000%
TRAMAR SA	99,434%
ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL	99,000%
ELECTROPRECIZIA LOGISTICS PARK SA	99,999%
WAGNER Casting Solutions	100,000

**1.2. Sinteza activitatii in cifre:**

<b>ELECTROPRECIZIA HOLDING</b>	<b>Sem. I 2021</b>	<b>Sem. I 2022</b>
Venituri totale*	78.722.804	95.965.943
Fata de perioada precedenta	6.29%	21.90%
Profit si Pierdere*	2.237.399	109.886
Fata de perioada precedenta	0.03%	-95.09%
Profit si Pierdere pe actiune*	0.42	0.02
Fata de perioada precedenta	0%	-95.24%
Total active*	205.943.416	286.026.797
Fata de perioada precedenta	16.13%	38.89%
Capitaluri proprii*	98.814.958	154.124.815
Fata de perioada precedenta	-0.43%	55.97%
Datorii bancare*	43.482.215	56.217.666
Fata de perioada precedenta	+34.67%	29.29%
Grad de indatorare	38.9%	19.9%
Fata de perioada precedenta	328.41%	-48.84%
Numerar*	9.942.757	8.976.750
Fata de perioada precedenta	-38.84%	-9.71%
Capitalizare la bursa*	85.500.949	69.936.398
Fata de perioada precedenta	103.65%	-18.20%
Angajati	847	851
Fata de perioada precedenta	1.56%	0.47%

\*in lei

### 1.3. Analiza bilantului contabil consolidat:

Bilantul contabil consolidat la data 30.06.2022 comparativ cu 30.06.2021 :

- lei -

Bilantul contabil	Sem. I 2021	Sem. I 2022
<b>Active imobilizate</b>	<b>111.839.649</b>	<b>171.957.775</b>
Imobilizari necorporale	573.339	365.823
Imobilizari corporale	111.265.309	171.590.951
Imobilizari financiare	1.001	1.001
<b>Active circulante</b>	<b>90.484.815</b>	<b>111.186.989</b>
Stocuri	26.586.164	42.132.916
Creante	53.955.894	60.077.323
Casa si conturi la banci	9.942.757	8.976.750
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>3.618.953</b>	<b>2.882.034</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>205.943.416</b>	<b>286.026.797</b>
Capitaluri proprii	98.814.958	154.124.815
Provizioane	2.986.524	2.692.284
Datorii sub 1 an	49.068.723	66.528.068
Datorii > 1 an	26.701.482	29.662.245
Venituri in avans	28.371.729	33.019.386
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>205.943.416</b>	<b>286.026.797</b>

Din analiza activelor, se constata ca in semestrul I din 2022, fata de perioada similara din 2021, total active au crescut cu 38,89 % datorita urmatoarelor evolutii:

- Activele circulante au crescut cu 22,88 %, datorita cresterii stocurilor si a creantelor comerciale;
- La activele imobilizate s-a inregistrat o crestere de 53,75% in principal datorita evolutiei imobilizarilor corporale care au crescut in urma reevaluarii patrimoniale care a avut loc la finele anului 2021, impactul major fiind pe Electroprecizia SA, coroborata cu deprecierea mijloacelor fixe din patrimoniu si casarea imobilizarilor care nu ma aveau un plus valoare de activitate.
- Cheltuielile in avans in perioada analizata au scazut cu 20,36%.

Din analiza pasivelor se constata urmatoarele:

- In semestrul I din 2022 comparativ cu perioada similara din 2021 datoriile pe termen scurt au inregistrat o crestere de 35,58% in special ca urmare atat a cresterii expunerii pe liniile de capital de lucru cat si a datoriilor comerciale in timp ce datoriile pe termen lung au crescut cu 11,09% fiind o consecinta a atragerii de credite de investitii cu durata de rambursare de 5-7 ani;

- Capitalurile proprii au crescut cu 55,97% ca urmare a cresterii rezervelor rezultate in urma reevaluarii patrimoniale.

#### 1.4. Analiza contului de profit si pierderi :

Contul de profit si pierderi la data 30.06.2022 comparativ cu 30.06.2021:

- lei -

<b>CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI</b>	<b>Sem. I 2021</b>	<b>Sem. I 2022</b>
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>83.643.076</b>	<b>102.876.574</b>
Cifra de afaceri neta	78.722.804	95.965.943
<b>Cheltuieli de exploatare</b>	<b>79.518.029</b>	<b>101.256.582</b>
Cheltuieli cu materii prime si mat.consumabile	28.384.160	40.159.924
Alte cheltuieli externe	1.357.429	1.692.439
Cheltuieli privind marfurile	180.675	364.011
Cheltuieli cu personalul	21.631.023	25.770.415
Ajustari priv.imob.corp, active circ, provizioane	7.358.453	6.667.611
Alte cheltuieli de exploatare	20.606.289	26.602.182
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>4.125.047</b>	<b>966.729</b>
Venituri financiare	306.019	283.401
Cheltuieli financiare	1.020.502	1.061.017
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(714.483)</b>	<b>(777.616)</b>
Rezultat extraordinar	0	0
<b>Rezultat brut al exercitiului</b>	<b>3.410.564</b>	<b>842.376</b>
Impozit pe profit	1.173.165	732.490
<b>Rezultat net al exercitiului</b>	<b>2.237.399</b>	<b>109.886</b>

- Veniturile din exploatare consolidate in semestrul I din 2022 au crescut cu 22,99 % fata de perioada similara din 2021. Veniturile principale au fost realizate din vanzari produse finite, servicii si venituri din chirii.
- Cheltuielile din exploatare consolidate in semestrul I 2022 au inregistrat o crestere de 27,34%, in principal datorita cresterii cheltuielilor materiale, a cheltuielilor salariale, a amortizarii dar si de o scadere a cheltuielilor privind provizioanele.
- La 30.06.2022 rezultatul net al exercitiului a scazut fata de perioada similara din 2021 cu un procent de 95,09% ca impact atat al diminuarii rezultatului din exploatare cat si al celui financiar.





In planurile investitionale, un loc aparte, il constituie dezvoltarea parcului industrial din Sacele cu scopul de a oferi clientilor nostri din zona de real estate industrial si logistica oportunitatea de a beneficia de pozitionarea strategica si facilitatile platformei.

### 3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatilor consolidate

Nu e cazul.

### 4. Tranzactii semnificative

In anul 2022 nu s-au inregistrat tranzactii semnificative IC.

In prima jumătate a anului curent s-a inregistrat majorarea de capital social la ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS cu suma totala de 2.376.772 lei dupa cum urmeaza:

- Printr-un aport in natura de la ELECTROPRECIZIA SA in valoare de 2.349.132 lei si numerar in valoare de 3.872,28 lei.
- Prin aport in numerar de la INTERCOM SA in valoare de 23.767,72 lei

### 5. Informare cu privire la Planul Continuitatii Afacerii in contextul COVID-19 si conflictul armat din Ucraina

In perioada scursa de la declararea pandemiei COVID-19 la nivel national si pana la aceasta data nu a existat impact semnificativ asupra relatiilor contractuale cu principalii clienti. Nu s-au identificat elemente de risc care sa exercite o presiune extinsa asupra fluxurilor de numerar. In plus, pe toata perioada din momentul aparitiei Covid-19, compania nu a invocat niciuna din situatiile identificate de legiuitorul roman ca fiind limitativa pentru desfasurarea activitatii, nesolicitand vreo forma de ajutor guvernamental sau amanari la plata ratelor catre institutiilor financiare. In ceea ce priveste situatia personalului si a colaboratorilor, au fost cazuri izolate in care salariatii au lucrat de acasa in cazul carantinei sau in cazul in care au avut in grija copii.

Avand in vedere ca in anul 2022 a izbucnit conflictul armat din Ucraina, s-a intensificat comunicarea si colaborarea cu furnizorii din lantul de aprovizionare in vederea asigurarii masurilor de prevenire a disfunctionalitatilor in lantul de furnizare legate atat de activitatea de furnizare propriu-zisa astfel incat sa nu existe intreruperi in procesul de productie de natura sa incetinesca onorarea obligatiilor contractuale fata de clienti.

Cifra de afaceri consolidata neta la nivelul grupului a crescut la semestrul I 2022 fata de aceeaasi perioada din 2021 cu aprox. 16,36%, pe fondul revenirii activitatii de productie.

#### Mentiune speciala:

Rezultatele statutare si cele consolidate la nivelul societatii Electroprecizia intocmite la data de 30.06.2022, pentru primul semestru al anului 2022, cuprinse si prezentate in prezentul raport sunt rezultate parțiale. Acestea nu sunt auditate de catre auditorul financiar extern al societatii Deloitte Audit S.R.L.

Sacele, 26 August 2022

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE  
EC. SECELEAN ADRIAN

