

ELECTROPRECIZIA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

(Împreună cu raportul auditorului independent și raportul administratorului)

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 4
BILANȚ	5 – 9
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	10 – 12
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	13
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	14 – 15
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	16 – 57
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 20

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
ELECTROPRECIZIA S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale Societății ELECTROPRECIZIA S.A. („Societatea”), cu sediul social în Municipiul Săcele, Str. Parcului, Nr. 18, Județ Brașov, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1128645, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

• Activ net / Total capitaluri proprii:	159.657.272 Lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	2.786.696 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare individuale din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare individuale în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Venitul din serviciile de închiriere de spații reprezintă activitatea de bază a Societății. Dat fiind clauzele contractuale cuprinse în contractele de închiriere cu clienții Societății, există riscul ca vânzarea să fie recunoscută incorect și fără acuratețe. Astfel, veniturile din serviciile de închiriere recunoscute pot să nu fie legate de venituri valabile obținute în perioada, din cauza unor erori de contabilizare a condițiilor contractuale și a stimulentei de închiriere prevăzute în contractele de închiriere sau aceste venituri pot fi eronat calculate, conform condițiilor contractuale și a stimulentei de închiriere prevăzute în contractele de închiriere.</p> <p>Considerăm ca, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, conform celor expuse mai sus.</p> <p>Prezentările Societății cu privire la Venituri sunt incluse în Nota 2 la situațiile financiare individuale.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> - evaluarea controalelor interne care adresează riscurile descrise în „Aspecte cheie de audit” cu privire la realizarea vânzării pe baza prestațiilor de servicii de închiriere valide; - verificarea înregistrării veniturilor în perioadele corecte conform condițiilor contractuale și a stimulentei de închiriere prevăzute în contractele de închiriere; - testarea în detaliu a veniturilor prin pregătirea unei selecții statistice a clienților și obținerea scrisorilor de confirmare a veniturilor înregistrate în timpul anului pentru aceștia, precum și selectarea unor contracte individuale pentru clienții neconfirmați și re-calculul venitului din închiriere conform clauzelor contractuale; - analiza veniturilor înregistrate la nivel de client, pentru înțelegerea evoluției acestora, precum și compararea veniturilor cu cele înregistrate în perioada precedentă.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare individuale și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare individuale, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare individuale, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare individuale;
- b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare individuale

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare individuale.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare individuale sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare individuale reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare individuale din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Horatiu Pirvulescu.

Horatiu Pirvulescu, Partener de Audit

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 4891

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1,
București, România
24 martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Pirvulescu Horatiu Alexandru
Registrul Public Electronic: AF4891

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.
Registru Public Electronic: FA25

ELECTROPRECIZIA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	160.509	35.596
4	4	-	-
5	5	-	-
6	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	160.509	35.596
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	48.568.685	46.455.183
2	9	1.436.848	4.478.276
3	10	180.573	539.354
4	11	76.862.582	86.612.366
5	12	2.016.914	2.481.991
6	13	3.591.074	4.369.006
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	1.477.797	1.070.013
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	134.134.474	146.006.188
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18	17.835.297	20.190.079
2	19	14.745.454	9.834.328
3	20	94.050	94.050
4	21	-	-
5	22	-	-
6	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	32.674.801	30.118.457
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	166.969.783	176.160.241

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.

BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	
B ACTIVE CIRCULANTE				
I STOCURI				
1	Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	10.393	14.635
2	Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	-	-
3	Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	539	539
4	Avansuri (ct 4091-4901)	29	-	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	10.932	15.174	
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1	Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 -4902 - 491)	31	3.733.303	2.568.073
2	Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	13.816.579	18.217.584
3	Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	-	-
4	Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 436**+ 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	964.844	3.201.672
5	Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	-	-
6	Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)	36	-	-
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	18.514.726	23.987.329	
III INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1	Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	38	-	-
2	Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	-	-	
IV CASA SI CONTURI LA BANCI				
	(din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	8.870.067	628.935
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 37 + 40 + 41)	42	27.395.725	24.631.438	
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd. 44 + 45)				
-	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	44	56.512	60.506
-	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	45	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)			
	46	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)			
	47	4.456.440	5.903.443
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)			
	48		184.582
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)			
	49	3.385.476	4.597.114
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
	50	-	
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)			
	51	189.253	289.465
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)			
	52	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)			
	53	1.059.158	1.181.895
TOTAL (rd. 46 la 53)			
	54	9.090.327	12.156.499
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)			
	55	18.308.849	12.529.040
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)			
	56	185.278.632	188.689.281
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)			
	57		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)			
	58	24.720.678	28.067.514
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)			
	59		
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)			
	60	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
	61	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)			
	62	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.

BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	584.662	536.538
TOTAL (rd. 57 la 64)	65	25.305.339	28.604.052
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	66		
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	67		
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	1.604.080	427.957
TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)	69	1.604.080	427.957
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 71 + 72)	70	7.344	6.406
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	71	7.344	6.406
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	72	-	-
2. Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 74 + 75)	73	45.718	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	74	45.718	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	75		
3. Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 77 + 78)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	77	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	78	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	79	-	-
TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)	80	53.062	6.406
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	81	54.950.027	54.950.027
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	82	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	83	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	84	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	85	-	-
TOTAL (rd. 81 + 82 + 83 + 84 + 85)	86	54.950.027	54.950.027

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	87	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	88	71.975.791	67.644.360
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	89	4.378.286	4.543.474
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	90	-	
3 Alte rezerve (ct 1068)	91	4.456.195	4.456.195
TOTAL (rd. 89 la 91)	92	8.834.481	8.999.670
Actiuni proprii (ct 109)	93	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	94	1.693.229	1.693.229
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	95	-	
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	96	16.525.188	23.748.480
- Sold D	97	-	
VI PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct 121)			
- Sold C	98	4.658.871	2.786.696
- Sold D	99	-	
Repartizarea profitului (ct 129)	100	268.373	165.188
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 86 + 87 + 88 + 92 - 93 + 94 - 95 + 96 - 97 + 98 - 99 - 100)	101	158.369.213	159.657.272
Patrimoniul public (ct 1016)	102	-	
Patrimoniul privat (ct 1017)	103	-	
CAPITALURI – TOTAL (rd. 101 + 102 + 103)	104	158.369.213	159.657.272

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 24 martie 2023, de către:


SECELEAN ADRIAN,
Administrator


PETRESCU FELICIA,
Manager Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
1. Cifra de afaceri neta (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	1	18.119.807	15.492.937
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	2	15.093.611	15.492.937
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	3	18.119.807	15.492.937
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	4	-	-
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	-	484
- Sold D	8	-	-
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	6.221.851	14.855.943
4 Venituri din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	11.893	670.782
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	156	938
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	24.353.551	31.020.146
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	2.062.109	3.740.927
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	46.001	122.446
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	332.507	452.282
din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)	20	280.620	401.544
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	21	-	-
Reduceri comerciale primite (ct 609)	22	9.817	11.617
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 24 + 25), din care:	23	2.950.310	3.285.287
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	24	2.879.728	3.210.476
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	25	70.582	74.811

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	26	3.927.551	6.727.509
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817 + din ct 6818)	27	3.970.297	6.727.509
a. 2) Venituri (ct 7813 + din ct 7818)	28	42.746	-
10. b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29	246.489	(135.463)
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814 + din ct 6818)	30	739.670	183.861
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814 + din ct 7818)	31	493.181	319.324
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 38)	32	10.592.062	16.693.391
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	33	8.210.955	15.234.389
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	34	897.879	845.190
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	35	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	36	507.926	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	37	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	38	975.301	613.812
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	625.251	(1.176.122)
- Cheltuieli (ct 6812)	40	3.042.953	3.410.856
- Venituri (ct 7812)	41	2.417.702	4.586.979
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 21 - 22 + 23 + 26 + 29 + 32 + 39)	42	20.772.464	29.698.639
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	3.581.087	1.321.506
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	2.123.356	2.284.999
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	2.123.356	2.284.999
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	213.528	775.656
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	176.875	775.605
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49	-	-
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	140.131	569.344
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	2.477.015	3.629.999

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
16. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	292.255	1.047.783
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	-	-
18 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	398.385	599.967
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	690.640	1.647.750
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	1.786.375	1.982.249
- Pierdere (rd. 59-52)	61	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	26.830.566	34.650.145
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	21.463.104	31.346.390
19 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	5.367.462	3.303.755
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
20 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	708.591	517.060
21 Impozitul specific unor activitati (ct 695)	67	-	-
22 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	68	-	-
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	4.658.871	2.786.695
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	-	-

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 24 martie 2023, de către:


SECELEAN ADRIAN,
Administrator


PETRESCU FELICIA,
Manager Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

METODA DIRECTA	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Fluxuri de numerar din activitățile de exploatare:		
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si servicii	29.565.189	31.466.422
Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(21.858.873)	(44.314.862)
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(2.960.982)	(3.229.399)
Dobânzi plătite	(289.795)	(1.043.808)
Impozit pe profit plătit	(1.925.953)	(369.184)
Plata TVA	(616.762)	(71)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare	1.912.824	(17.490.903)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plata pentru achiziționare de imobilizari corporale si necorporale	(251.316)	(342.472)
Plata pentru achizitii actiuni proprii	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	8.790	-
Dobanzi incasate	193.302	608.824
Dividende incasate de la partile afiliate	2.123.357	2.100.000
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitie	2.074.133	2.366.352
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Incasari din imprumuturi acordate entitatilor afiliate	3.570.925	6.789.676
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	-	-
Plăți aferente imprumuturilor pe termen lung	(2.884.385)	(10.120.354)
Incasari aferente imprumut termen lung	11.860.920	14.258.854
Incasari/(Plăți) aferente imprumuturilor pe termen scurt	(661.859)	190.739
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	(12.000.000)	(2.934.650)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende platite	(1.737.703)	(1.300.847)
Dividende platite puse la disp Depozitarului central	-	-
Flux de numerar net generat din / (utilizat in) activități de finanțare	(1.852.102)	6.883.418
(Descreșterea) / Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar	2.134.855	(8.241.132)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	6.735.211	8.870.067
Diferente de curs favorabile / (nefavorabile)	-	-
Numerar și echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	8.870.067	628.935

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 24 martie 2023, de către:


SECELEAN ADRIAN,
Administrator


PETRESCU FELICIA,
Manager Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2021		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021	
	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer
Capital subscris	42.488.202	15.211.825	15.211.825*1	-	2.750.000*1	-	54.950.027	-
Rezerve din reevaluare	20.154.789	-	52.827.967*5	-	1.006.965*5	812.024*2	71.975.791	-
Rezerve legale	4.109.913	268.373*4	268.373*4	-	-	-	4.378.286	-
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	16.136.234	812.024*2	812.024*2	-	14.605.802*2	-	2.342.455	-
Alte rezerve	4.456.194	-	-	-	-	-	4.456.194	-
Actiuni proprii	(1.056.772)	-	-	-	(1.056.772)*1	-	-	-
CASTIGURI - ANULAREA INSTRUM. DE CAPITALURI PROPRII	-	-	1.693.228*1	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	6.331.915	11.074.591*3	11.074.591*3	11.074.591*	3.223.774*3	-	1.693.228	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	3	-	-	-	14.182.732
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	11.074.591	-	4.658.871	-	11.074.591*3	-	4.658.871	-
Repartizarea profitului	(619.568)	(268.373)*4	(268.373)*4	-	(619.568)*3	(619.568)*3	(268.373)	-
TOTAL	103.075.499	27.098.440	86.278.506	27.098.440	30.984.792	27.098.440	158.369.213	

- *1 Evoluția capitalului social a avut 2 etape: prima – majorarea prin încorporarea rezultatului reportat reprezentând surplusul din reevaluare în valoare de 14.605.802,00 lei și rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat în valoare de 606.023 lei, respectiv majorarea valorii nominale a unei acțiuni de la 8,1 lei la 11 lei pe acțiune; a doua – diminuarea cu suma de 2.750.000 lei, ca urmare a anularii a 250.000 acțiuni, rezultând un câștig de 1.693.228 lei, valoarea de achiziție a acțiunilor anulate fiind de 1.056.772 lei.
- *2 Diminuarea rezultat reportat din surplusul de rezerve din reevaluare prin majorarea de capital social (14.605.802 lei) coroborat cu o creștere (812.024 lei) reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, respectiv diferența de amortizare între cea reevaluată și cea înaintea de reevaluare - surplus realizat pe seama utilizării în producție a activelor imobilizate - reevaluate, concomitent cu scăderea cu aceeași sumă a rezervelor din reevaluare
- *3 Din profitul aferent anului 2020 în suma de 11.074.591 lei, în anul 2021 conform deciziei acționarilor a fost repartizată suma de 2.617.751 lei după cum urmează: dividende către acționari în suma de 1.998.183 lei și rezerve legale în suma de 619.568 lei. Din rezultatul reportat a mai fost utilizată suma de 606.023 lei pentru majorarea capitalului social.
- *4 Cresc rezervele legale cu 268.373 LEI prin constituire aferenta profitului din exercitiului financiar 2021 de 4.658.871 LEI.
- *5 La 31 decembrie 2021 Societatea a realizat reevaluarea activelor de natura terenurilor și construcțiilor, precum și investițiilor imobilizate.

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 24 martie 2023, de către:

 SECELEAN ADRIAN, Administrator	 PETRESCU FELICIA, Manager Financiar
---	---

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 Ianuarie 2022	Total, din care	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie 2022	
Capital subscris	54.950.027	-	-	-	-	-	54.950.027	
Rezerve din reevaluare	71.975.791	-	-	-	4.331.432*5	4.331.432*5	67.644.359	
Rezerve legale	4.378.286	165.188*4	165.188*4	165.188*4	-	-	4.543.474	
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din reevaluare	2.342.455	4.331.432*5	4.331.432*5	4.331.432*5	-	-	6.673.887	
Alte rezerve	4.456.194	-	-	-	-	-	4.456.194	
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	
CASFIGURI - ANULAREA INSTRUMENTELOR DE CAPITALURI PROPRII	1.693.228	-	-	-	-	-	1.693.228	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	14.182.732	4.658.874*3	4.658.874*3	4.658.874*3	1.767.010*3	268.373*3	17.074.594	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	-	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	4.658.871	2.786.696	2.786.696	-	4.658.874*3	4.658.871*3	2.786.696	
Repartizarea profitului	(268.373)	(165.188)*4	(165.188)*4	(165.188)*4	(268.373)*3	(268.373)*3	(165.188)	
TOTAL	158.369.213	11.777.002	11.777.002	8.990.306	10.488.943	8.990.306	159.657.272	

* 3 Din profitul aferent anului 2021 în suma de 4.658.871 lei, în anul 2022 conform deciziei acționarilor a fost repartizată suma de 1.767.010 lei reprezentată de valoarea 268.373 RON repartizate în rezerve legale și valoarea 1.498.637 lei dividende către acționari.

* 4 Cresc rezervele legale cu 165.188 LEI prin constituire aferentă profitului din exercitiului financiar 2022 de 2.786.695 RON în limita de 5%.

* 5 La 12 mai 2022 Societatea a realizat un aport în natura la capitalul social Electroprecizia Electrical Motors în suma de 1.000.910 RON. De asemenea s-au alocat 3.330.522 RON pe rezultat reportat.

Acese situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 24 martie 2023, de către:

SECELEAN ADRIAN,
Administrator


PETRESCU FELICIA,
Manager Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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 individuale

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 Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele 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 situații 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.

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 completările 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;

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- 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 șaptea a Comunităților Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în O.M.F.P. 1802/2014.

O.M.F.P. 1802/2014 este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare individuale nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România și anume Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 și amendamentele ulterioare.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare individuale sunt efectuate în lei având la bază principiul costului istoric, cu excepția 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, există pentru 2022 solicitări noi pentru spații de producție și de depozitare, pe care societatea le evaluează, unele dintre proiecte solicitând modernizări ale spațiilor existente altele clădiri 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 SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- 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/scoateră 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.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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.

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 nesemnificative.

b) Utilizarea estimarilor

Elaborarea situațiilor financiare neconsolidate în conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014 presupune efectuarea unor estimări care influențează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor la data situațiilor financiare neconsolidate, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când ele devin cunoscute; efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut în perioadele viitoare. Rezultatele reale ar putea să difere de aceste estimări.

c) Situații 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 situații financiare consolidate până la data întocmirii și aprobării prezentelor situații financiare neconsolidate. Situațiile financiare consolidate vor fi întocmite la o dată ulterioară în conformitate cu cerințele O.M.F.P. Nr. 1802/2014 armonizat cu Directiva a șaptea a Comunității Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate.

Filiale

Filiile 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 în 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 2021 și anul financiar 2020 sunt întocmite și prezentate în moneda națională, LEI.

f) Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în lei utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Principalele rate de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2021 au fost de EUR = 4,9486 LEI și USD = 4,3735 LEI iar la 31 decembrie 2022 au fost de EUR = 4,9474 LEI și USD = 4.6346 LEI.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

g) Bazele contabilizării

Societatea își întocmește situațiile contabile în LEI 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 imobilizari 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 imobilizari 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 imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă între 1 și 5 ani.

i) Imobilizări corporale

(1) Cost / Reevaluare

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

Imobilizarile corporale sunt prezentate inițial la cost de achiziție. Ulterior, imobilizarile 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 natura terenurilor și construcțiilor, precum și investițiilor imobiliare de către un evaluator ANEVAR. În urma reevaluării imobilizărilor corporale de natura 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.

Imobilizarile 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 imobilizarile 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 SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

i) Imobilizări corporale (continuare)

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.

(1) Cost / Reevaluare (continuare)

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.

(2) Amortizarea

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 separat.

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:

Tip	Ani
Cladiri	20 – 50
Masini de productie	5 – 20
Vehicule de transport	2 – 5

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

(3) 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.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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.

k) Stocuri

Avand in vedere specificul activitatii, Societatea achizitioneaza materii prime si materiale necesare pentru derularea proiectelor de investitii. Achizitiile se fac in functie de necesar pentru comenzile de investitii fiind date simultan in consum. 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

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.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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.

Actiunile 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.

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.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 derivate 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 returnurile 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.

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 înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare neconsolidate. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

aa) Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor constatate în contabilitate se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eleiate 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 informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare neconsolidate, ci sunt prezentate in note.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

bb) Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand Societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere a Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- 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.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.186.390	1.847	-	2.188.237
Avansuri	-	-	-	-
Total	2.236.697	1.847	-	2.238.544

In imobilizari necorporale in curs au fost inregistrate costurile aferente licenta echipamente, licentelor Office, licenta SAGA.

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2022	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.025.881	126.759	-	2.152.641
Total	2.076.188	126.759	-	2.202.948
Valoare neta	160.509			35.596

Imobilizarile necorporale ale Societatii la data de 31 decembrie 2022 in valoare neta de 35.596 LEI (31 decembrie 2021: 160.509 LEI) sunt reprezentate de programul informatic SAP, QLIK, Documenta, licente software, licente echipamente.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	b) Imobilizari corporale	COST	Sold la		Cresteri			Reduceri			Sold la
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer / Reevaluare	31 decembrie 2022	
			27.061.893		1.059.722	-	-	-	2.350.910	-	25.770.705
		Constructii	21.822.709		-	4.388.047	-	-	486.735	2.859.660	22.864.361
		Instalatii tehnice si masini	3.569.444		3.340	3.439.148	-	-	192.360	-	6.819.571
		Alte instalatii, utilaje si mobilier	353.574		-	382.496	-	-	-	-	736.070
		Imobilizari corporale in curs	2.016.914		8.756.050	-	-	-	-	8.290.973	2.481.991
		Investitii imobiliare	76.953.068		-	13.927.178	-	-	108.374	-	90.771.872
		Investitii imobiliare in curs	3.591.074		12.330.219	-	-	-	-	11.552.288	4.369.006
		Avansuri pentru imobilizari	1.477.797		751.260	-	-	-	1.159.044	-	1.070.013
		Total	136.846.473		20.990.287	22.136.869	-	-	36.209	22.136.869	154.883.589

In 2022 au fost achizitionate terenuri in valoare de 1.059.722 LEI. A avut loc diminuarea lor cu 2.350.910 ca urmare a aportului la capitalul social Electroprecizia Motors.

Cresterea soldului la instalatii tehnice si masini cu 3.250.128 lei reprezinta in marea lor parte puneri in functiune.

Cresterea imobilizarilor consta din achizitia de noi terenuri si puneri in functiune de constructii.

Investitiile imobiliare sunt reprezentate de punerea in functiune de obiective in valoare de 13.927.178 LEI.

Cresterea imobilizarilor corporale in curs si a investitiilor imobiliare in curs in valoare de 1.243.009 lei reprezinta valoarea modernizarilor unor hale si constructii existente cat si constructii de noi proiecte.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)					
b) Imobilizari corporale (continuare)					
AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2022	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Constructii	223.209	2.261.525	-	397.561	2.087.174
Instalatii tehnice si masini	2.125.318	301.676	-	92.974	2.334.018
Alte instalatii, utilaje si mobilier	173.001	23.715	-	-	196.717
Investitii imobiliare	90.486	4.177.394	-	108.374(*)	4.159.506
Total	2.612.014	6.764.310	-	598.909	8.777.415
AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2022		Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Terenuri si amenajari de terenuri	-		-	-	-
Constructii	92.708		-	-	92.708
Instalatii tehnice si masini	7.278		-	-	7.278
Total	99.986		-	-	99.986
Valoare neta	134.134.474				146.006.188

(*) Cuprinde anularea amortizarii si diminuarea valorii, rezultate in urma reevaluarii realizate la 31 decembrie 2021.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

La 31 decembrie 2022, imobilizarile corporale erau ipotecate pentru imprumuturile obtinute de catre societatea ELECTROPRECIZIA S.A. asa cum este prezentat in Nota 8.

La 31 decembrie 2022, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale in conservare detinute de Societate este de 7.552.441 lei.

La 31 decembrie 2022 valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale achizitionate in leasing financiar este de 140.885 lei (31 decembrie 2021: 194.280 lei).

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 imobiliare, 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 31 decembrie 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	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor din grup (*)	14.745.454	1.878.550	6.789.676	9.834.328
Total	32.674.801	4.233.332	6.789.676	30.118.457

In anul 2022 nu a fost facuta nicio conversie de datorii comerciale in Imprumut.

In luna mai s-a realizat aport la majorarea capitalului social EM reprezentat de un teren. Valoarea aportului a fost de 2.354.782 lei

In cursul anului 2022 au fost acordate urmatoarele credite catre entitatile afiliate care au fost calificate in prezentele situatii financiare atat pe termen lung cat si pe termen scurt si prezentate in notele aferente:

- a. Electroprecizia Cast Production S.R.L. – 200.000 lei
- b. Wagner Casting Solution S.R.L. – 434.650 lei
- c. Electroprecizia A.G. S.R.L. – 2.300.000 lei

(*) A se vedea nota de parti afiliate 15.5.2.2

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare(continuare)

	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
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	-	8.713.778
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 Green Energy S.A.	149.999	-	-	149.999
Total	17.916.712	2.354.782		20.271.494

La 31.12.2022 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 G 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.

Denumire societate/ An infiintare	CAEN	Descriere activitate	Detinere
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL 2009	2711	Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice	99,000%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL 2009	2611	Fabricarea subansamblelor electrice	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 GREEN ENERGY S.A. 2013	3513	Servicii facility parc	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%

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare(continuare)

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

4. STOCURI

	<u>Sold la 1 ianuarie 2022</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2022</u>
Materii prime si materiale	3.217	8.210
Produce finite	-	-
Marfuri	539	539
Alte stocuri	26.644	25.893
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	<u>(19.468)</u>	<u>(19.468)</u>
Total	<u>10.932</u>	<u>15.174</u>

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE

	Sold la 1 ianuarie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	-	-	-
Cienti 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	-
Total	18.514.726	18.514.726	-

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	918.781	918.781	-
Cienti si conturi asimilate	3.955.781	3.955.781	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.306.499)	(2.306.499)	-
Alte creante fata de bugetul statului	2.258.322	2.258.322	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului (*)	18.217.584	18.217.584	-
Debitori diversi si alte creante	943.350	943.350	-
Total	23.987.329	23.987.329	-

(*) A se vedea nota de parti afiliate, punctele 15.5.2.1 si 15.5.2.2

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)	Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar direct de la debitor, din care:						Creanțe trecute pe cheltuieli în cursul exercițiului financiar datorită imposibilității încasării	Sold creanțe la sfârșitul exercițiului financiar 7=1+2-3-4-5-6
	1	2	3	4	5	6		
0	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)			
a) modificările valorii creanțelor evidențiate în conturi bilanțiere (contul 461 „Debitori diverși”), după cum urmează:								
Debitori-vanzari mij fixe	-	130.900	-	-	-	-	130.900	
Debitori diversi refacturari	145.903	13.009.600	13.169.299	-	-	-	(13.795)	
Debitori dividend in grup	-	2.000.000	1.815.001	-	-	-	184.999	
Total	145.903	15.140.500	14.984.300	-	-	-	302.103	

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	5.616.368	615.163
Conturi la banci in valuta	1.497.560	10.782
Numerar in casa	6.422	1.407
Alte valori	1.749.716	1.582
Total	8.870.067	628.935

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Contracte comerciale	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	27.464	27.464	-
Servicii diverse etc	29.048	29.048	-
Total	56.512	56.512	-

	Sold la 31 decembrie 2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Antecontracte achizitii terenuri	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	30.984	30.984	-
Servicii diverse etc	29.522	29.522	-
Total	60.506	60.506	-

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 1 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	-
Garantii clienti	501.545	-	501.545
Creditori diversi	7.066	7.066	-
Total	34.395.666	9.090.327	25.305.339

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii de leasing financiar	83.116	48.052	35.063
Datorii fata de entitatile afiliate in relatii speciale	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	33.970.956	5.903.442	28.067.514
Garantii furnizori	73.407	73.407	-
Furnizori	4.597.114	4.597.114	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului (*)	289.465	289.465	-
Datorii fata de personal	181.873	181.873	-
Impozite si taxe aferente salariilor	120.419	120.419	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
Avansuri clienti	184.582	184.582	-
TVA de plata	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	13.051	13.051	-
Datorii fata de asociati (**)	745.093	745.093	-
Garantie clienti	501.475	-	501.475
Creditori diversi	-	-	-
Total	40.760.551	12.156.499	28.604.052

(*) A se vedea nota de parti afiliate, punctele 15.5.2.3

(**) A se vedea nota de parti afiliate 15.6

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:		
Portiune pe termen scurt	CREDIT 1	Raiffeisen Bank
	BANCA	
	SUMA IMPRUMUT	4.300.000
	MONEDA	EUR
	DOBANDA NOMINALA	EURIBOR 1M
	DATA IMPRUMUT	10.08.2018
	DATA SCADENTA	30.06.2028
	SOLD 01.01.2022	2.201.386 Lei
	SOLD 31.12.2022	2.201.074 Lei
	GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inscrise in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Proiect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
CREDIT 2	Raiffeisen Bank	
BANCA		
SUMA IMPRUMUT	800.000	
MONEDA	EUR	
DOBANDA NOMINALA	EURIBOR 1M	
DATA IMPRUMUT	05.02.2020	
DATA SCADENTA	31.10.2027	
SOLD 01.01.2022	539.793 Lei	
SOLD 31.12.2022	-	
GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra imobilului proprietatea Imprumutatului situat in localitatea Sacele, strada Electroprecizia nr 3, jud. Brasov, in scris in CF115746- Sacele	

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:	
CREDIT 3	BANCA Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT 600.000
	MONEDA EUR
	DOBANDA NOMINALA EURIBOR;
	DATA IMPRUMUT 30.07.2021
	DATA SCADENTA 31.05.2029
	SOLD 01.01.2022 379.005 LEI
	SOLD 31.12.2022 -
	GARANTII / GAJURI
	Ipoteca imobiliara asupra imobilului proprietatea Imprumutatului situat in localitatea Sacele, strada Electroprecizia nr 3, judetul Brasov, in scris in CF 115746 - Sacele
CREDIT 4	BANCA Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT 8.908.380
	MONEDA LEI
	DOBANDA NOMINALA ROBOR 1M
	DATA IMPRUMUT 23.11.2021
	DATA SCADENTA 20.08.2028
	SOLD 01.01.2022 1.336.257 LEI
	SOLD 31.12.2022 1.336.257 LEI

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:		
CREDIT 5	GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra: 1. proprietatii imobiliare inscrisa in CF 115746 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietar Electroprecizia SA 2. proprietatii imobiliare inscrisa in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
	BANCA	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	702.875
	MONEDA	EUR
	DOBANDA NOMINALA	EURIBOR 1M
	DATA IMPRUMUT	28.06.2022
	DATA SCADENTA	30.03.2027
	SOLD 01.01.2022	-
	SOLD 31.12.2022	772.757 lei
	GARANTII / GAJURI	Garantul constituie în favoarea Băncii o ipotecă mobilară de prim rang de prioritate ("Ipotecă mobilară") având ca obiect Bunurile afectate Garanției imobilului situat în 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 localității Sacele, nr. C.F. vechi: 4915 Satulung A+111, nr. topografic :7141/48/1/1/3
	BANCA	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	2.280.657
CREDIT 6		

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:		
	MONEDA	EUR
	DOBANDA NOMINALA	EURIBOR 1M
	DATA IMPRUMUT	25.09.2022
	DATA SCADENTA	31.05.2032
	SOLD 01.01.2022	-
	SOLD 31.12.2022	1.400.977 lei
	GARANTII / GAJURI	imobilul situat in Loc. Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, compus din TEREN intravilan in suprafata de 7.624 mp, categoria de folosinta curticonstructii, sub A1, edificat cu CONSTRUCTII: Nr. niveluri 2; S. construita la sol 5219 mp; S construita desfasurata: 5701 mp; Hala pentru prelucrarea produselor din aliaje de aluminiu, in curs de executie, edificata in anul 2022, avand regimul de inaltime P+Ep. sub A1.1, cu nr.cadastral/topografic 119329- terenul sub A1, 119329-C1-constructia sub A1.1., înscris în Cartea Funciară nr. 119329 a localitatii Sacele
CREDIT 7	BANCA	Raiffeisen bank
	SUMA IMPRUMUT	2.500.000
	MONEDA	EUR

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:	
DOBANDA NOMINALA	EURIBOR, ROBOR
DATA IMPRUMUT	10.08.2018
DATA SCADENTA	31.05.2023
SOLD 01.01.2022	.
SOLD 31.12.2022	192.378
GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inregistrata in CF nr. 115746 – Sacele compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietate Electroprecizia SA

Sold la	Sold la
01.01.2022	31.12.2022
4.456.440 Lei	5.903.442 Lei

Total credite portiune pe termen scurt:

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:	
Portiune pe termen lung:	CREDIT 1
	BANCA Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT 4.300.000
	MONEDA EUR
	DOBANDA NOMINALA EURIBOR 1M
	DATA IMPRUMUT 2018
	DATA SCADENTA 30.06.2028
	SOLD 01.01.2022 12.107.620 Lei
	SOLD 31.12.2022 9.904.833 Lei
	GARANTII / GAJURI Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inscrite in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Proiect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
	CREDIT 2
	BANCA Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT 800.000
	MONEDA EUR
	DOBANDA NOMINALA EURIBOR 1M
	DATA IMPRUMUT 05.02.2020
	DATA SCADENTA 31.10.2027
	SOLD 01.01.2022 2.608.998 Lei
	SOLD 31.12.2021 -

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:		
CREDIT 3	BANCA	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	600.000
	MONEDA	EUR
	DOBANDA NOMINALA	EURIBOR
	DATA IMPRUMUT	30.07.2021
	DATA SCADENTA	31.05.2029
	SOLD 01.01.2022	2.431.937 Lei
	SOLD 31.12.2022	-
	GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra imobilului proprietatea Imprumutatului situat in localitatea Sacele, strada Electroprecizia nr 3, judetul Brasov, inscris in CF 115746 - Sacele
CREDIT 4	BANCA	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	8.908.380
	MONEDA	LEI
	DOBANDA NOMINALA	ROBOR 1M
	DATA IMPRUMUT	23.11.2021
	DATA SCADENTA	20.08.2028
	SOLD 01.01.2022	7.572.123 LEI
	SOLD 31.12.2022	6.235.866 LEI

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:	
GARANTII / GAJURI	
Ipoteca imobiliara asupra:	
1. proprietatii imobiliare inscrisa in CF 115746 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietar Electroprecizia SA	
2. proprietatii imobiliare inscrisa in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA	
BANCA	Raiffeisen Bank
SUMA IMPRUMUT	702.875
MONEDA	EUR
DOBANDA NOMINALA	EURIBOR 1M
DATA IMPRUMUT	28.06.2022
DATA SCADENTA	30.03.2027
SOLD 01.01.2022	-
SOLD 31.12.2022	2.511.459 lei
GARANTII / GAJURI	Garantul constituie în favoarea Băncii o ipotecă mobilă de prim rang de prioritate ("ipotecă mobilă") având ca obiect Bunurile afectate Garanției imobilului situat în 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 :7141/48/1/1/3

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:	
CREDIT 6	BANCA
	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT 2.280.657
	MONEDA EUR
	DOBANDA NOMINALA EURIBOR 1M
	DATA IMPRUMUT 25.09.2022
	DATA SCADENTA 31.05.2032
	SOLD 01.01.2022 -
	SOLD 31.12.2022 9.415.355 lei
	GARANTII / GAJURI
	imobilul situat in Loc. Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, compus din TEREN intravilan in suprafata de 7.624 mp, categoria de folosinta curticonstructii, sub A1, edificat cu CONSTRUCTII: Nr. niveluri 2; S. construita la sol 5219 mp; S construita desfasurata: 5701 mp; Hala pentru prelucrarea produselor din aliaje de aluminiu, in curs de executie, edificata in anul 2022, avand regimul de inaltime P+Ep. sub A1.1, cu nr.cadastral/topografic 119329- terenul sub A1, 119329-C1-constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 119329 a localitatii Sacele

Ratele dobanzii aferente facilitatilor de credit sunt compuse din indicele de referinta al monedei de finantare la care se adauga marja comerciala practicata de institutia bancara

	Sold la
	01.01.2022
	31.12.2022

Total credite portiuone termen lung: **24.720.678** **28.067.514**

Total valoare credite: **29.117.118** **33.970.956**

Valoarea neta contabila a activelor imobilizate aduse ca garantii/gaj pentru imprumuturile bancare este de 63.131.166 lei la 31 decembrie 2022 si de 45.509.004 RON la 31 decembrie 2021.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Toate condițiile asumate în cadrul contractelor de împrumut menționate mai sus au fost îndeplinite de către societate la data bilanțului și respectiv până la data aprobării acestor situații financiare neconsolidate.

Valoarea netă contabilă a activelor imobilizate aduse ca garanție/gaj pentru împrumuturile bancare este de 63.131.166 lei la 31 decembrie 2022 și de 45.509.004 RON la 31 decembrie 2021.

La 31.12.2022 Societatea este răspunzătoare solidar, în calitate de Codebitor/Garant, pentru credite contractate de societăți afiliate, după cum urmează:

Calitate Societate	Nume Imprumutat	Valoare	Data semnare contract	Scadenta	Descriere garanție imobiliară proprietatea Societății
Codebitor și Garant imobiliar	EP Tools Production SRL, EP Electrical Motors SRL, EP Electrical Equipment SRL, Wagner Casting Solutions	13.487.114 LEI	18.09.2017	20.07.2024	Ipoteca imobiliară asupra CF nr. 115746, Sacele, str. Electroprecizia nr. 3, jud. Brașov, compusă din teren + construcții, în suprafața totală de 105.746 mp, proprietar Electroprecizia SA Imobil situat în Sacele, str. Electroprecizia nr. 3, jud. Brașov, proprietate a Electroprecizia SA, clădire P+6E, înscris în CF 4915 – Satulung, nr. Top 7141 / 48 / 1 / 1 / 1 / 2 / 1 și teren în suprafața de 722 mp Clădire de birouri – pavilion administrativ înscris în CF 109992 Sacele
Codebitor și Garant imobiliar	EP AG SRL	2.000.000 LEI	29.08.2019	31.07.2024	Ipoteca imobiliară asupra clădirii sediului companiei Electroprecizia AG SRL din Sacele, Calea București nr. 6 jud. Brașov, CF nr. 105802, Sacele, proprietate a Electroprecizia SA (terenul aferent este proprietate a statului / Primăria Sacele)
Codebitor și Garant imobiliar	TRAMAR SA	100.000 EUR	05.02.2020	30.05.2023	Ipoteca imobiliară asupra proprietății imobiliare înscrisă în CF nr. 115746, Sacele, compusă din teren + construcții, în suprafața totală de 105.746 mp, proprietar Electroprecizia SA

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

DATORII DIN LEASING FINANCIAR	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Valoarea ratelor minime de leasing		
Sub 1 an	47.370	48.052
Peste 1 an	83.116	35.063
Total	130.486	83.116
Dobanda aferenta perioadelor viitoare		
Sub 1 an	198	201
Peste 1 an	346	146
Total	544	347
Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing	131.030	83.463

La 31 decembrie 2022 valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale achizitionate in leasing financiar este de 140.885 LEI (31 decembrie 2021: 194.280 LEI).

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2022	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2022
		in cont	din cont	
Provizioane pentru litigii	240.000	-	240.000	-
Provizioane pentru dezafectare imob corporale	-	-	-	-
Alte Provizioane	1.364.080	3.410.856	4.346.979	427.957
Total	1.604.080	3.410.856	4.586.979	427.957

La data de 31.12.2022 soldul Alte Provizioane in suma de 427.957 LEI (31.12.2021: 1.604.080 LEI) este aferenta provizioanelor pentru concedii neefectuate 177.957 LEI si bonus angajati 250.000 LEI.

In ceea ce priveste "Provizionul aferent concediilor de odihna neefectuate" societatea a procedat la actualizarea provizioanelor lunar dupa cum urmeaza: la inceputul fiecarei luni se reverseaza valoarea provizionului constituit in luna anterioara si odata cu calcularea drepturilor salariale se recalculeaza valoarea provizionului, acest lucru a avut impact in rulajul debitor si creditor cumulat al contului de alte provizioane.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

10. VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	7.344	7.344	-
Venituri înregistrate în avans	45.718	45.718	-
Total	53.062	53.062	-

	Sold la 31 decembrie 2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	6.406	6.406	-
Venituri înregistrate în avans	-	-	=
Total	6.406	6.406	-

11. CAPITAL SI REZERVE

- a) **Capitalul social** la 31 decembrie 2022 constă din 4.995.457 acțiuni cu o valoare totală de 54.950.027 lei și o valoare nominală de 11 lei pe acțiune. Capitalul social la 31 decembrie 2021 constă din 4.995.457 acțiuni cu o valoare totală de 54.950.027 lei și o valoare nominală de 11 lei pe acțiune.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021, respectiv 2022 este prezentată astfel:

Acționar	31 decembrie 2021 (Număr de acțiuni)		31 decembrie 2022 (Număr de acțiuni)	
	%		%	
S.C. Intercom S.A.	52,182	2.606.730	52,182	2.606.730
Alți acționar	47,818	2.388.727	47,818	2.388.727
Acțiuni la dispoziția Societății (răscumparate)	-	-	-	-
Total	100,00	4.995.457	100,00	4.995.457
Valoarea nominală a unei acțiuni		11,0		11,0
Capital subscris - LEI		54.950.027		54.950.027

b) **Rezerve legale**

La 31 decembrie 2022 rezerva legală a Societății este în suma de 4.543.474 lei (31 decembrie 2021: 4.378.286 lei).

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.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

12. CIFRA DE AFACERI

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din vânzarea produselor reziduale	2.645.047	517.475
Venituri din servicii prestate	1.046.385	500.481
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	10.424.445	12.963.274
Venituri din activități diverse	4.003.930	1.511.707
Total	18.119.807	15.492.937

Cifra de afaceri este reprezentata de vanzari catre clienti din Romania.

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Numărul mediu de salariați în cursul anilor incheiați la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Personal management	3	3
Personal TESA	11	18
Personal altele	2	1
Total personal	16	22

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Management	1.866.160	1.952.818
Personal TESA	938.082	1.192.915
Personal altele	46.077	19.157

Total cheltuieli cu salariile	2.850.319	3.164.890
--------------------------------------	------------------	------------------

Management	40.793	43.938
Personal TESA	27.576	26.842
Personal altele	2.213	431

Total cheltuieli cu asigurările sociale	70.582	71.211
--	---------------	---------------

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE (continuare)

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Management	4.545	7.046
Personal TESA	21.035	36.560
Personal altele	3.829	1.980
Total cheltuieli cu tichete masa	29.409	45.586
Total cheltuieli cu personalul	2.950.310	3.281.687

Angajatii beneficiaza conform contractului colectiv de munca de urmatoarele drepturi:

- Tichete de masa
- In cazul concedierii individuale se acorda plati compensatorii in functie de vechimea in munca in Societate.

Numărul mediu de angajați ai societății la 31.12.2022 este 22 persoane (anul 2021: 16 persoane), iar fondul de salarii realizat fara tichetele de masa acordate a fost în sumă de 3.164.890 lei (anul 2021: 2.850.319 lei).

Valoarea totala a bonurilor de masa acordate angajatilor in anul financiar 2022 a fost de 45.586 lei (anul financiar 2021: 29.409 lei).

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	47.926	22.262
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	176.527	177.331
Cheltuieli cu primele de asigurare	57.180	66.255
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	220.742	609.231
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	212.986	173.933
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	69.919	76.473
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	29.284	24.480
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	8.194	37.157
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	92.877	116.943
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	7.295.321	13.930.324
Total	8.210.955	15.234.389

Cheltuielile cu serviciile executate de terti se explica prin inregistrarea investitiilor executate in regie proprie (a se vedea contul 215). In contrapartida in contul 722 se regasesc veniturile aferente acestor lucrari.

Cresterea fata de anul 2021 este corelate cu nivelul investitiilor efectuate. Aici se includ si costurile cu onorariile. In rest, costul prestatiilor externe este sensibil egal cu anul precedent.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

La data de 31 decembrie 2022 ELECTROPRECIZIA S.A. a înregistrat un profit net de 2.786.695 LEI (31 decembrie 2021: 4.658.871 LEI). Repartizarea profitului este făcută în conformitate cu legislația în vigoare.

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Profit net de repartizat	4.658.871	2.786.695
- rezerve legale	268.373	165.188
Profit nerepartizat	4.390.498	2.621.507

Din profitul anului financiar 2022 se repartizează suma de 165.188 LEI (din profitul anului financiar 2021: 268.373 LEI) pentru rezerva legală iar diferența de 2.621.507 LEI se va trece în contul 1171 „Rezultat reportat reprezentând profit nerepartizat sau pierdere neacoperită”.

15.2 Rezultatul pe acțiune

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Rezultatul net al exercitiului	4.658.871	2.786.695
Numar actiuni	4.995.457	4.995.457
Rezultat pe actiune de baza	0.93	0.56

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Impozitul pe profit

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Calcularea impozitului pe profit		
Venituri exploatare	27.306.575	35.926.449
Cheltuieli exploatare	24.434.079	34.604.942
Profit / (Pierdere) din exploatare	2.872.496	1.321.507
Venituri financiare	2.477.620	3.629.999
Cheltuieli financiare	691.244	1.647.750
Profit / (Pierdere) financiara	1.786.375	1.982.249
Profit / (Pierdere)	4.658.871	3.303.756
Venituri neimpozabile	5.076.984	7.191.302
Rezerva legala	268.373	165.188
Elemente asimilate veniturilor (surplus din reevaluare)	812.024	-
Cheltuieli nedeductibile	9.462.201	11.334.466
Profit Impozabil an curent	5.617.442	4.287.285
Profit Impozabil	5.617.442	4.287.285
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit	898.791	685.966
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	(128.583)	(105.000)
Cheltuiala cu impozit pe profit	770.208	580.966
Bonificatie conf OUG 33/2020	61.617	63.906
Impozit profit an 2022	708.591	517.060

Cifrele mai sus prezentate sunt regasite in declaratia fiscala depusa de Societate.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Principalii indicatori financiari

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	3,02	2,03
b) Indicatorul lichiditatii imediate	3,01	2,03
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de indatorare	16,03	21,33
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	19,37	4,15
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori)	217,74	295,97
sau		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (zile)	1,68	1,23
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	346	480
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	64	100
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,17	0,09
e) Viteza de rotatie a activelor totale	0,11	0,08
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	3,57	2,73
b) Rata marjei brute din vanzari	15,61	8,53

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate

1. Informatii cu privire la relatiile cu partile afiliate:

Toate tranzactiile realizate in timpul anului cu societatile afiliate au fost efectuate la pret de piata.

<u>Numele Companiei</u>	<u>Tara de origine</u>	<u>Adresa oficiala</u>
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 Automotive Equipment S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia, nr.3, 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 Green Energy S.A.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, lotul 20, judetul Brasov
TRAMAR S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Paius David nr. 7, judetul Covasna
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Paius David nr. 7, judetul Covasna
Wagner Casting Solutions SRL	Romania	SACELE – str. Electroprecizia, nr.3, hala 70, judetul Brasov

2. Creante si datorii cu partile afiliate

2.1. Creante cu societatile afiliate

Creante comerciale	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	1.545.673	3.689.975
Electroprecizia A.G. S.R.L.	32.294	30.204
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.394.917	1.179.800
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.283.694	1.656.106
Wagner Casting Solution S.R.L.	-	-
Electroprecizia Green Energy S.A.	6.603	5.172
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	25.027	40.954
Electroprecizia Security And Protection SRL	4.479	2.979
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	2.001.105	2.863.354
Total	6.293.792	9.468.545

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

2. Creante si datorii cu partile afiliate (continuare)

2.2. Sume datorate de societatile afiliate de natura imprumurilor

Imprumuturi între entitati afiliate	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	16.255.267	12.450.843
Electroprecizia A.G. S.R.L.	2.000.000	2.300.000
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.519.097	1.388.889
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	2.493.877	1.638.833
Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	434.650
Electroprecizia Green Energy S.R.L.	-	-
Electroprecizia Security And Protection S.R.L.	-	-
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	200.000
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	-	-
Total	22.268.241	18.413.215

Venitul din dobanda obtinuta de la entitatile afiliate este in suma de 775.605 lei aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022 si 176.875 lei aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021. La 31 decembrie 2022 Societatea avea dobanzi de incasat aferente imprumurilor acordate in valoare de 170.152 lei si 3.371 lei aferent 31 decembrie 2021.

2.3. Obligatii fata de societatile afiliate

Datorii comerciale	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Electroprecizia A.G. S.R.L.	106.941	-
Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	-
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	9.010	-
Electroprecizia Electrical Equipement SRL	-	-
Electroprecizia Green Energy S.R.L.	13.685	288.156
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	48.790	-
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	10.827	1.309
Total	189.253	289.465

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

3. Tranzactii cu partile afiliate

3.1. Achizitii de la societatile afiliate

Achizitii de stocuri si servicii	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	7.571	47.775
Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	-
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	1.173.932	5.030.779
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Green Energy S.R.L.	174.723	953.197
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	492.000	492.000
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	-
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	28.152	19.621
Intercom S.A.Sf. Gheorghe	-	-
Total	1.876.378	6.543.372

3.2. Vanzari catre societatile afiliate

Venituri din vânzări de bunuri si servicii	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	3.797.897	3.854.993
Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	-
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	457.321	406.460
Electroprecizia A.G. S.R.L.	276.440	420.114
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.018.563	1.035.158
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	511.565	661.948
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	20.261	32.310
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	58.081	181.130
Intercom S.A.Sf. Gheorghe	-	-
Electroprecizia Green Energy S.A.	37.762	15.659
Total	6.177.890	6.607.770

Venituri din vânzări de mijloace fixe	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	110.000

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

4. Dividende

4.1 *Dividende incasate si de incasat de la entitatile afiliate*

Dividende incasate de la societatile afiliate	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	-
Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	1.980.000	1.980.000
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	143.356	304.999
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	-	-
Total	2.123.356	2.284.999

4.2. *Dividende distribuite si de platit catre actionari*

Dividende distribuite catre actionari	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	1.042.692	782.019
Alti actionari persoane fizice si juridice	955.491	716.618
Total	1.998.183	1.498.637

15.6. Alte informatii

Sold dividende de plata catre actionari	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	-	-
Alti actionari persoane fizice si juridice	582.730	745.093
Total	582.730	745.093

Cheltuieli de audit

Auditul a fost efectuat de catre Deloitte Audit SRL. Onorariul aferent serviciului de audit financiar a fost stabilit pe baza contractului incheiat intre parti.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Datorii contingente si litigii

Litigii

In legatura cu litigiul dintre Electroprecizia SA si TEXTILE BLUE WASH SR cu obiect procedura generala de insolventa, valoarea acceptata la masa credala este de 1.695.331 lei si reprezinta c-val facturi restante de chirie si utilitati. La aceasta se adauga si cererea de despagubiri in valoare de 564.080 lei, din care s-a incasat suma de 113.650 in iulie 2022. Suma a fost actualizata dupa eliberarea spatiului. Urmatorul termen a fost stabilit la 31.10.2023.

Societatea a inregistrat la 31.12.2022 un provizion in suma de 1.988.129 LEI pentru acest litigiu.

Exceptand punctele mentionate mai sus, la 31 decembrie 2022 societatea este obiectul unui numar de litigii rezultate in cursul normal al desfășurării activității. Conducerea consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a societății.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. In acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, pe parcursul anilor 2018-2021, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

Incepand cu 01 ianuarie 2016 valoarea dobanzii este de 0,02% pentru fiecare zi de intarziere, micșorata de la 0,03% atat cat a fost pana la 31 decembrie 2015. In ceea ce priveste penalitatea de intarziere, a fost micșorata incepand cu 01 ianuarie 2016 de la 0,02% pana la 0,01% pe fiecare zi de intarziere. In cursul anului 2022, nivelul dobanzilor si penalitatilor nu a fost modificat.

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

Toate sumele datorate Statului de catre Societate pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului neconsolidat. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare.

in cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

În conformitate cu prevederile emise de către Ministrul Finanțelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculației impozitului pe profit la data înregistrării lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care Grupul va schimba în viitor destinația rezervelor din reevaluare (prin acoperire de pierderi sau distribuire către acționari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene.

La 31 decembrie 2022, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

Societatea a indeplinit toate obligatiile de mediu in conformitate cu legislatia in vigoare in cursul anului 2022 la data aprobarii acestor situatii financiare neconsolidate. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, începând din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii.

In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea considera ca tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Conducerea Societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei bilantului care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare individuale.

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 24 martie 2023, de către:



SECELEAN ADRIAN,
Administrator



PETRESCU FELICIA,
Manager Financiar

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
ELECTROPRECIZIA SA
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2022**

 **Prezentarea societatii Electroprecizia SA**

Denumirea societatii comerciale:	ELECTROPRECIZIA SA
Sediul social:	Sacele, str. Electroprecizia nr. 3 (fosta strada Parcului nr.18), judet Brasov
Numar de telefon:	+40 268 273 775
Numar de fax:	+40 268 273 485
Codul unic de inregistrare:	RO1128645
Numar de ordine in Registrul Comertului:	J 08/56/1991
Capitalul social subscris si varsat:	54.950.027 LEI

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise

Numar total de actiuni:	4.995.457
Valoare nominala:	11,0 lei
Capital social:	54.950.027lei
Tip actiune:	nominativa si dematerializata
Piata de tranzactionare:	Sistemul alternativ de tranzactionare AERO administrat de Bursa de Valori Bucuresti, simbol de tranzactionare ELZY
Capitalizare de piata la 31.12.2022 (pret/actiune 12,30 lei):	61.444.121 lei

 Cuprins

Pagina:

1. ANALIZA ACTIVITATII ELECTROPRECIZIA SA	3
2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII.....	8
3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE.....	10
4. CONDUCEREA SOCIETATII	11
5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA:.....	12
6. GUVERNANTA CORPORATIVA:	18

1. ANALIZA ACTIVITATII ELECTROPRECIZIA SA

1.1. Prezentare

a. Descrierea activitatii de baza

- intermedierea in comertul cu produse industriale
- administrarea Parcului industrial si logistic ELECTROPRECIZIA
- activitati de management, respectiv activitati suport destinate intreprinderilor subsidiare
- inchirierea bunurilor proprii – active imobiliare, utilaje si echipamente.

b. Data de infiintare a societatii

- act constituire HG 1176/02.11.1990
- inregistrare Oficiul Registrul Comertului cu nr. J/08/56/1991

c. Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor, sau ale societatiilor controlate

- In 2022 nu au avut loc reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sau ale societatiilor controlate.

d. Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active

- In 2021 au fost achizitionate terenuri in valoare de 1.001 mii lei.
- In decembrie 2021 a avut loc o evaluare patrimoniala a activelor societatii care a majorat considerabil valoarea de intrare a activelor cu 47.757.412 lei. Sumele au fost inregistrate pe diferente de reevaluare.

e. Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii

1.1.1. Elemente de evaluare generala

Denumire indicator (mii lei)	2022	2021	2020
Cifra de afaceri	15.493	18.120	15.018
Venituri din exploatare, din care	31.020	24.353	22.861
Venit din productia de imobilizari	14.856	6.222	7.587
Cheltuieli din exploatare, din care	29.699	20.772	21.581
Cheltuieli privind prestatiile externe	15.234	8.211	9.302
Profit net	2.787	4.659	11.075

Cifra de afaceri din anul 2022 a scazut cu 14,50 % fata de anul precedent. Daca se exclude vanzarea one-off de certificate de emisii din anul 2021, in suma de 3,03 mln ron, atunci cifra de afaceri legata de activitatea de baza este in crestere cu 2,67% fata de anul precedent.

Veniturile din exploatare au crescut cu 27,38% in timp ce cheltuielile de exploatare au crescut cu 42,98%, rezultand diminuarea profitului activitatii de exploatare.

Evolutia veniturilor din exploatare este efectul inregistrarii de venituri legate de activitatea curenta dar si din cresterea activitatii recurente cu 0.400 mii lei la care se adauga cresterea veniturilor din productia de imobilizari, in valoare de 8.634 mii lei, datorate nivelului crescut al investitiilor realizate.

Veniturile financiare semnificativ mai mari obtinute in 2022 comparativ cu 2021, atat din interese de participare (mai mari cu 0.162 mii lei), cat si datorita faptului ca in 2022 nivelul de dobanda aplicat creditelor inter-company a crescut ca urmare a impactului Robor, au fost diminuate de cresterea costurilor financiare atat ca urmare a cresterii indicilor de referinta (Robor si Euribor) dar si a cresterii expunerii bancare.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

a) Activitati prestate

- inchirierea activelor detinute in proprietate, catre societatile subsidiare (intragrup), si catre societatile extragrup;
- administrarea Parcului industrial ELECTROPRECIZIA;
- management de portofoliu ale detinerilor de participatiuni pe care compania le detine la societatile subsidiare;
- administrarea si managementul activelor imobilizate detinute;
- deruarea activitatii de management a proiectelor de dezvoltare si de investitii.

b) Structura veniturilor si a cifrei de afaceri

Denumire indicator(mii lei, %)	2022	2021	2020
Venituri din exploatare	31.020	24.353	22.861
Cifra de afaceri neta	15.493	18.120	15.018
Ponderea cifrei de afaceri in venituri expl.	50%	74%	66%
Venituri din chirii	12.963	10.424	12.608
Pondere chirii in cifra de afaceri	83.7%	57.5%	84.0%
Venituri din chirii intragrup	5.449	4.880	6.697
Pondere chirii intragrup in cifra de afaceri	35.2%	26.9%	44.59%
Venituri din chirii extragrup	7.514	5.545	5.911
Pondere chirii extragrup in cifra de afaceri	48.5%	30.6%	39.36%
Venituri din imobilizari	14.856	6.222	7.587
Pondere imobilizari din venit expl.	47.9%	25.5%	33.19%

Veniturile din exploatare includ valoarea investitiilor realizate in regim propriu, in pondere de 47.9%.

Principala activitate este reprezentata de inchirierea activelor astfel ca veniturile rezultate din aceasta activitate reprezinta 83.7 % din valoarea cifrei de afaceri.

Continua trendul de crestere a ponderii veniturilor realizate din inchirierile extragrup in raport cu cele intragrup in cifra de afaceri, ponderea acestora din urma ajungand in 2022 la 48.5% de la 30.6% in 2021.

c) Dezvoltarea de activitati si servicii noi

Punerea in functiune a noilor investitii in active imobiliare si inchirierea imediata a acestora pentru activitati de logistica sau de productie, a generat imbunatatirea calitativa a structurii imobilizarilor, cresterea semnificativa a gradului de utilizare a activelor si majorarea substantiala a ponderii veniturilor din inchirierile extragrup.

Societatea dispune de active imobilizate de 176.160 mii lei, din care activele imobilizate corporale reprezinta 82,88%, in crestere fata de 80,34% in 2021, activele imobilizate necorporale reprezinta 0.02% si imobilizarile financiare 17,10%.

Imobilizarile corporale, in suma totala de 146.006 mii lei sunt destinate in cea mai mare parte inchirierii si se compun din terenuri si constructii 34,88%, investitii imobiliare 59,32%, investitii in curs 4,69% si instalatii tehnice, masini, altele 1,10%.

Investitiile imobiliare sunt reprezentate de punerea in functiune a unei hale destinate inchirierii in cursul anului 2023.

Investitiile in curs sunt in principal cele legate de Hala Wagner, Hala 86 productie, Instalatie exhaustare planseu acoperis hala 3, etc.

Ponderea instalatiilor tehnice si masinilor a crescut in 2022 fata de anul precedent, ca urmare a punerii in functiune a parcului fotovoltaic.

Dezvoltarea activitatii societatii se focuseaza pe administrarea si dezvoltarea Pacului industrial si logistic ELECTROPRECIZIA:

- dezvoltarea de spatii destinate activitatii logistice. Are loc prin schimbarea destinatiei activelor existente, consolidarea si modernizarea acestora, respectiv prin extinderea si construirea de noi spatii cu caracteristici specifice acestei activitati. Folosirea activelor pentru acest tip de activitate, a devenit posibila, datorita imbunatatirii accesului in parc, prin drum de acces si parcare proprie, ce faciliteaza accesul la DN 1A.
- modernizarea activelor destinate zonei de productie – atat cele inchiriate in prezent, realizandu-se o crestere intensiva a veniturilor, respectiv a celor care urmeaza a fi inchiriate, generand o crestere extensiva;
- reabilitarea infrastructurii parcului industrial si a calitatii serviciilor oferite catre rezidentii parcului, reprezinta o necesitate si o oportunitate in atragerea de noi clienti.

În cursul anului 2022, s-a ajuns la gradul de ocupare al Parcului Industrial și Logistic Electroprecizia de 63.9%.

Valoarea investițiilor imobiliare in curs a fost de 12,33 mil. lei. Din acestea au fost puse în funcțiune a fost în anul 2022 de 11,55 mil. lei. Restul de 2,28 mil lei a fost reprezentat de puneri in functiune a imobilizarilor in curs de amenajare proprii.

Proiectele de dezvoltare imobiliară au vizat continuarea sistematizării parcului conform masterplan-ului prin îmbinarea elementelor de clădiri noi pentru scopuri de logistică și a elementelor de clădiri recondiționate pentru activitatea de producție și refacerea infrastructurii de utilități a Parcului Industrial Electroprecizia, pentru a putea oferi condiții competitive rezidenților actuali și potențiali.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Achizițiile constau in principal din:

- achizitii de utilitati necesare desfasurarii activitatilor curente ale rezidentilor din Parcul Industrial, respectiv energie electrica, apa-canal, gaz, materiale curente
- achizitii de servicii si materiale necesare pentru realizarea investitiilor.

Furnizorii cu care colaboreaza societatea sunt de pe piata interna.

Intregul proces de achizitie se realizeaza in baza procedurilor de sistem si de lucru, de exemplu: procedura Aprovizionare PSMI-09, care reglementeaza fluxurile, documentele si responsabilitatile ; PL 8500 036 - Evaluarea si selectarea furnizorilor, PL 8500 018 – Validarea produselor aprovizionate.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Avand in vedere domeniul de activitate principal, respectiv inchirierea activelor detinute in proprietate, in cifra de afaceri inregistrata pe anul 2022 de 15.493 mii lei, veniturile realizate din inchirieri au o pondere de 83.7%.

Venituri din chirii de 12.963 mii lei realizate in 2022 se impart in:

- Venituri intragrup in suma de 5.449 mii lei, realizate din inchirierea activelor (terenuri, cladiri, utilaje si echipamente) si care reprezinta 35.2% din cifra de afaceri.
- Venituri din inchirieri active catre societati extragrup de 7.514 mii lei, reprezinta 48.5% din cifra de afaceri.

Din valorificarea prin procesul de casare a imobilizarilor corporale neutilizate, uzate fizic si moral au rezultat 0.517 mii lei produse reziduale interne, reprezentand 3.3% din cifra de afaceri.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul Societatii

Numarul de angajati si organigrama societatii sunt corelate cu volumul si specificul activitatii desfasurate.

Numarul mediu de salariatii in anul 2022 a fost de 22 angajati cu norma intreaga. Personalul existent corespunde nevoilor existente si de dezvoltare ale societatii. Peste 50% din personal este cu studii superioare si experienta relevanta in domeniul de activitate.

Raporturile de munca sunt reglementate de legislatia muncii si prin Contractul Colectiv de Munca (CCM), Regulamentul Intern si Contractele Individuale de Munca (CIM).

CCM a fost renegociat in 2022 si s-a finalizat prin semnarea unui act aditional la contractul din 2020, cu o prelungire pana in 2024.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului, asupra mediului inconjurator

Activitatile desfasurate de Societate nu au impact negativ asupra mediului si acestea nu necesita autorizare de mediu. Societatea dispune de autorizatiile si aprobarile legale necesare desfasurarii activitatii.

Electroprecizia a implementat si certificat, la nivelul fiecarei companii, Sistemul de management integrat Calitate-Mediu-Sanatare si Securitate in Ocupationala, conform ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 si OHSAS 18001:2007.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare

Societatea nu dispune de compartiment specializat de cercetare si dezvoltare, nefiind pretabil activitatii desfasurate de societate, astfel ca, in cursul anului 2022, societatea nu a desfasurat activitati de cercetare - dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea si managementul riscului

Riscul de Covid-19

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 institutiile 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. Avand in vedere ca in anul 2022 la nivel national au fost relaxate foarte mult masurile de preventie, Societatea s-a aliniat traptat masurilor impuse prin actele normative.

Riscul de piata

Mediul economic actual, este caracterizat prin volatilitate ridicata si impredictibilitate, accentuat de inceperea razboiului in Ucraina. Acest lucru face dificila previzionarea schimbarilor ce vor avea loc si efectele acestora asupra situatiilor financiare.

Pentru a contracara aceste riscuri Societatea a incheiat contractele de inchiriere pe termen lung, atat cu terte parti, cat si cu subsidiarele societatii pentru a asigura predictibilitatea veniturilor si fluxurilor de numerar. De asemenea, preocuparea constanta pentru cresterea gradului de utilizare a activelor, contribuie la acest obiectiv de diminuarea a riscului comercial. Investitiile actuale efectuate de societate sunt grevate pe fondul unor contracte comerciale pe termen lung cu parteneri de prim rang din economia nationala.

Riscul de credit

Se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare societatii. Pentru administrarea acestui risc societatea a adoptat politica de a obtine garantii suplimentare pentru garantarea creantelor, in completarea analizei de risc/solvabilitatii clientului ca si conditie de incheiere a contractelor. Majoritatea creantelor comerciale inregistrate provin de la societatile subsidiare, controlate de societate. Societatea s-a dovedit a fi un partener de incredere pentru comunitatea bancara, servindu-si intotdeauna datoria si avand un grad redus de indatorare si dispune de capacitatea de a accesa fonduri suplimentare necesare dezvoltarii de business. Avand in vedere ca de la mijlocul anului 2022 indicii de referinta de dobanda bancara au crescut atat pentru facilitatile in Ron cat si in Eur, Societatea a intreprins masuri de reconversie a unor credite din Ron in Eur in vederea diminuarii costurilor de finantare.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate rezulta din capabilitatea societatii de a face fata obligatiilor de plata in viitorul imediat, cu resursele existente si cele ce pot fi mobilizate in termen scurt. Printr-un management prudent al riscului de lichiditate cu adresarea adecvata a fiecarui proiect investitional, managementul societatii a reusit sa planifice si sa monitorizeze continuu fluxul de numerar astfel incat societatea sa-si achite prompt toate obligatiile financiare.

Riscul de exploatare

Riscul de exploatare a fost dispersat prin reorganizarea juridica si administrativa a societatii, intr-o structura de tip holding. Astfel societatile care presteaza activitatile de productie si servicii sunt separate de societatea mama, fiecare dintre acestea fiind entitate separata, aflata in relatie comerciala cu societatea mama, care a pus la dispozitia acestora resursele necesare desfasurarii activitatilor, pe baza de inchiriere. Societatea mama s-a focusat pe dezvoltarea parcului industrial, afacere de tip "real estate built to suit (solutii imobiliare oferite conform cu nevoile chiriasilor)", pe dezvoltarea si exploatarea activelor logistice si de productie si pe dezvoltare serviciilor suport, specifice unui holding, puse la dispozitia firmelor din grup.

Riscul variatiilor de curs valutar

Expunerea de risc valutar aferent tranzactiilor de finantare exista datorita creditelor pe termen lung, contractate in valuta.

In luna mai 2022 a fost prelungita facilitatea de capital de lucru de la Raiffeisen Bank atat ca durata, pana in mai 2023 dar si ca valoare, aceasta crescand de la 2.000.000 euro la 3.000.000 eur.

Creditele contractate de la Raiffeisen Bank un credit pe termen lung in suma de 800.000 EUR (2020) 600.000 EUR (2021) au fost refinantate in 2022 printr-un nou contract de credit la care s-au mai adaugat 1.200.000 EUR si implicit a crescut expunerea in valuta a societatii atat portiunea pe termen scurt cat si portiunea pe termen lung.

In 2022 a fost contractat la Raiffeisen Bank un credit pe termen lung in suma de 702.875 EUR si implicit a crescut expunerea in valuta a societatii atat portiunea pe termen scurt cat si portiunea pe termen lung.

Desi societatea realizeaza incasari in lei, echilibrul valutar este asigurat prin stabilirea in valuta a veniturilor/chiriilor realizate extra-grup, care este corelat cu nivelul imprumuturilor contractate in valuta.

Aceasta gestionare determina diminuarea influentei cursului de schimb asupra afacerii. In anul 2022 societatea nu a utilizat instrumente derivate pentru acoperirea riscului variatiilor de curs valutar.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea

Obiectivul ELECTROPRECIZIA SA este generarea continua de valoare adaugata la nivelul portofoliului de afaceri printr-un management performant al fiecarui segment de activitate si prin alocarea capitalului pe proiectele ce ofera cel mai bun raport randament/risc.

De asemenea, societatea va face toate diligentele necesare pentru a pune in valoare parcul industrial ELECTROPRECIZIA si a creste valoarea proprietatilor de pe aceasta platforma, printr-un management adecvat al acestora si prin investitii selective ce corespund obiectivelor de performanta ale societatii.

Astfel, pentru a implementa obiectivele strategice, activitatea societatii este structurata dupa cum urmeaza:

- **Management al activelor**, prin cele 3 divizii:
 - **contract management** - inchirierea activelor detinute in proprietate, catre societatile subsidiare (intragrup), cat si catre societatile extragrup, care s-au relocalat in parcul industrial ELECTROPRECIZIA;
 - **facility management** – asigurarea mentenantei si a resurselor energetice necesare desfasurarii activitatilor din parcul industrial;
 - **project management** – asigurarea managementului de proiect pentru fiecare proiect imobiliar / investitional dezvoltat de societate.
- **Management de portofoliu** - constand in reprezentarea societatii in adunarile generale (AGA), ale entitatilor la care societatea detine actiuni sau participatii si monitorizarea acestora prin structura de controlling constituita la nivelul entitatii mama.

Se pune accent pe crearea si dezvoltarea unui sistem de management pe baza de bugete, pentru fiecare societate si defalcate pe centre de responsabilitate, respectiv implementarea managementului performantei pe baza de obiective la nivelul fiecarui centru de responsabilitate, intr-o maniera in care sa alinieze interesele tuturor partilor interesate si sa creasca valoarea companiei.

- **Servicii suport** - asigurate entitatilor din grup, constand din servicii de management, financiare, resurse umane, informatice, asigurarea calitatii si aprovizionarilor, ca parte a sinergiilor la nivelul grupului de firme.

Un loc aparte il va ocupa pozitionarea societatii in comunitatea locala, astfel incat Electroprecizia sa devina principala optiune de angajare a locuitorilor orasului Sacele.

Investitiile facute in imbunatatirea conditiilor de munca si perspectivele de dezvoltare ale afacerilor entitatilor din portofoliul firmei indreptatesc managementul societatii sa isi propuna acest obiectiv.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII

Imobilizari corporale - amplasari, caracteristici stare si modul de utilizare:

Activele principalele ale societatii sunt situate pe teritoriul administrativ al municipiului Sacele:

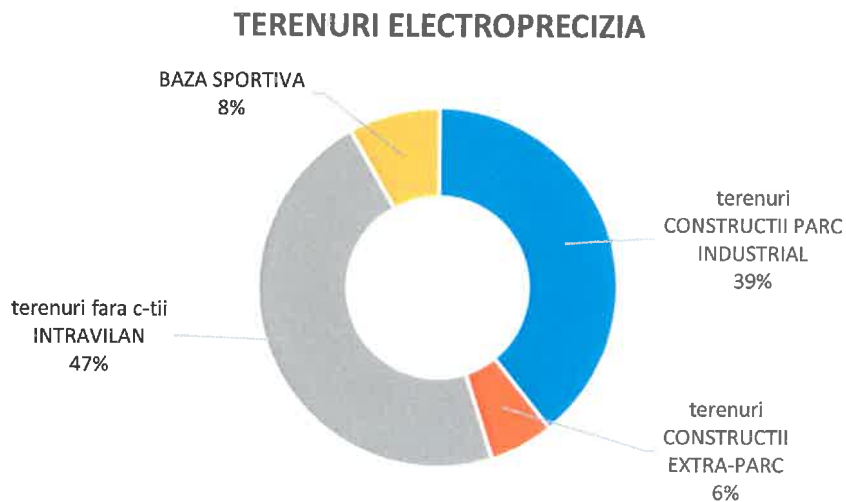
- **Parcul industrial ELECTROPRECIZIA** este autorizat prin OMEA nr. 847/10.06.2016 si are o suprafata de **18.97 ha** teren si **110.595 mp** suprafata construita desfasurata.

Din total suprafata construita desfasurata, suprafata ocupata este 70.665 mp (63.9%) si se utilizeaza astfel :

- 60.77% active inchiriate catre **rezidenti extragrup**
- 39.23 % active inchiriate catre **societati subsidiare**
- **Baza sportiva**, in suprafata de 39.611 mp, cu teren si tribuna destinate pentru fotbal si rugby, este administrata de Asociatia sportiva PRECIZIA Sacele.
- **Gospodaria anexa Baraj** cu o suprafata de 22.304 mp, este neutilizata, in stare degradata. Se asigura supravegherea obiectivului.
- **Activele** utilizate in **scopuri sociale** (5.741 mp) respectiv Gradinita si Cantina
- **Activul - Calea Bucuresti nr. 6**, in suprafata de 4.817 mp, cu destinatia de sediu social pentru ELECTROPRECIZIA AG SRL.

- **Activul – Predeal, Nicolae Balcescu nr. 16**, in suprafata de 690 mp, utilizat cu destinatia de vila protocol.

Terenurile detinute de societate la 31.12.2022 sunt in suprafata totala de 48.37 ha in crestere cu 19,88% fata de anul precedent (40.35 ha la 31.12.2021).



TERENURI ELECTROPRECIZIA	483,749 mp
Teren - CONSTRUCTII PARC INDUSTRIAL	189,715
Teren - CONSTRUCTII EXTRA-PARC	28,045
Teren - BAZA SPORTIVA	39,611
Terenuri fara constructii FANEATA + ARABILE	226,378

In valoarea totala a imobilizarilor corporale la 31.12.2022 de 146.006 mii lei, ponderea de 91,14% o detin terenurile, constructiile si investitiile imobiliare.

Echipamentele tehnologice constau in special in mijloace fixe si obiecte de inventar care in cursul anului 2022 au fost inchiriate subsidiarelor, unde societatea detine participatii majoritare, in vederea exercitarii activitatilor principale de fabricarea de bunuri si prestarea de servicii.

Imbunatatirea **gradului de uzura** s-a realizat prin casarea mijloacelor fixe neutilizate si uzate fizic si moral si modernizarea cladirilor existente (8.000 mp), imbunatatirea retelelor de utilitati (apa si canal, drumuri si parcare, instalatii PSI, retele electrice si iluminat).

S-au imbunatatit considerabil conditiile de munca fiind reabilitate pardoseli, birouri, spatii de depozitate, retele electrice si de iluminat, amenajandu-se sali de mese, vestiare grupuri sanitare in halele de productie.

Modernizarea mijloacelor si proceselor de productie a fost realizata prin investitii proprii, de catre subsidiare.

Imobilizarile financiare de 30.118 mii lei, in proportie de 32,65% sunt reprezentate de imprumuturi acordate entitatilor din grup iar 67,04% reprezinta actiuni si participatiuni majoritare detinute la societatile subsidiare.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE

3.1. Actiunile si piata de tranzactionare

- Numar total de actiuni: 4.995.457;
- Valoare nominala pe actiune: 11,0 lei;
- Numar total de actiuni cu drept de vot: 4.995.457.
- Tip actiune - nominativa si dematerializata
- Piata de tranzactionare: Sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti - AeRo
- Fiecare actiune da dreptul la un vot in Adunarea Generala a Actionarilor.
- Nu exista restrictii privind drepturile de vot ale actionarilor.
- Nu exista acorduri incheiate intre actionari, cunoscute de societate si care pot avea ca rezultat restrictii, referitoare la transferul valorilor mobiliare sau la drepturile de vot.

3.2. Dividende

Conducerea societatii urmareste maximizarea valorii societatii, asigurarea cu prioritate a finantarii dezvoltarii afacerii existente si al proiectelor de investitii, care asigura o rentabilitate a capitalului investit, peste nivelul costului capitalului intr-un regim de prudentialitate financiara.

Pentru exercitiul financiar al anului 2022, din profitul net de 2.786.695 lei se va repartiza suma de 165.188 lei, pentru constituirea rezervei legale, diferenta de 2.621.507 lei ramanand la dispozitia actionarilor in vederea repartizarii.

3.3. Actiuni detinute in nume propriu

La 31.12.2022 nu mai existau actiuni in nume propriu. Ele au fost anulate in 2021.

3.4. Societati subsidiare / afiliate

Denumire societate / anul infiintarii	CAEN	Descriere activitate	Detinere
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL / 2009	2711	Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice	99,000%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL / 2009	2611	Fabricarea subansamblelor electrice	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%
TRAMAR SA / 1994	4941	Transporturi rutiere de marfuri	99,434%
ELECTROPRECIZIA SECURITY AND PROTECTION SRL / 2010	8010	Activitati de protectie si garda	99,000%
Green Energy SA / 2013	5210	Depozitari	99,999%
WAGNER CASTING SOLUTIONS SRL/ 2020	2453	Turnarea metalelor neferoase usoare	100,000%

4. CONDUCEREA SOCIETATII

4.1 Consiliul de administratie

Societatea Electroprecizia este administrata in sistem unitar de catre un Consiliu de Administratie format din trei membri alesi de catre Adunarea Generala a Actionarilor prin vot secret. Durata mandatelor de administrare este 4 ani, incepand cu 02.12.2019, conform Hotararii AGOA din 25.11.2019.

La data prezentului raport structura Consiliului de Administratie este urmatoarea:

Adrian Secelean - **Presedintele Consiliului de Administratie**, numit pentru un mandat ce nu poate depasi durata mandatului de administrator, prin Decizia CA din 26.11.2019.

- Profesie: economist
- Ales în Consiliul de Administrație: 2014
- Activitate: Electroprecizia SA (Director General)

Laurentiu Ciocirlan

- Profesie: economist
- Ales în Consiliul de Administrație: 2010
- Activitate: Equiliant Capital

Dragos Zavarache

- Profesie: economist
- Ales în Consiliul de Administrație: 2011
- Activitate: Electroprecizia AG

Sedintele consiliului de administratie in cursul perioadei de raportare s-au desfasurat lunar, avand loc un numar de 10 sedinte.

Pentru participarea la sedinte administratorii beneficiaza de indemnizatia de sedinta in cuantumul stabilit de AGOA 25.11.2019. Pentru calitatea de membru al consiliului de administratie al societatii nu s-au acordat bonusuri.

4.2. Conducerea executiva

Atributiile functiei de Director General sunt indeplinite de Dl. Adrian Secelean in baza Contractului de mandat valabil pana in data de 01.02.2024.

Limitele mandatului, atributiile si remuneratia sunt stabilite de Consiliul de Administratie prin Contractul de mandat.

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

5.1. Analiza bilantului contabil

Bilantul contabil: - lei -

Denumire element	2022	2021	2020
Active imobilizate	176.160.241	166.969.783	105.939.157
Imobilizari necorporale	35.596	160.509	301.810
Imobilizari corporale	146.006.188	134.134.474	77.783.746
Imobilizari financiare	30.118.457	32.674.801	27.853.601
Active circulante	24.631.438	27.395.725	23.667.379
Stocuri	15.174	10.932	8.341
Creante	23.987.329	18.514.726	16.923.827
Casa si conturi la banci	628.935	8.870.067	6.735.211
Cheltuieli in avans	60.506	56.512	205.913
TOTAL ACTIV	200.852.186	194.422.021	129,812,449
Capitaluri proprii	159.657.272	158.369.213	103.075.499
Provizioane	427.957	1.604.080	1.021.574
Datorii sub 1 an	12.156.499	9.090.327	7.924.273
Datorii > 1 an	28.604.052	25.305.339	17.663.983
Venituri in avans	6.406	53.062	127.120
TOTAL PASIV	200.852.186	194.422.021	129,812,449

Cresterea activelor imobilizate de la 166.970 mii de lei, la 176.160 mii de lei a fost influentata in principal de continuarea procesului de investitii in anul 2022, atat pentru construirea de noi facilitati de inchiriat cat si pentru investitii proprii care sa asigure o optimizare de costuri (ex : instalatie foto-voltaica).

Activele circulante au scazut de la 27.395 mii de lei in 2021 la 24.631 mii de lei in 2022, unde efectul de crestere a soldului creantelor (29,55%) a fost anulat de cel al diminuarii disponibilitatilor banesti (-92,91%). Scad creantele cu partenerii externi, de la 3.733 mii ron in 2021 la 2.568 mii lei in 2022 in timp ce creantele cu firmele din grup cresc de la 13.816 mii lei in 2021 la 18.217 mii lei in 2022 de asemenea are loc cresterea creantelor diverse, in special a sumelor reprezentand TVA de recuperat ca urmare a investitiilor mari efectuate pentru obiectivele ce urmeaza a fi puse in functiune in 2023.

Atat soldul datoriilor sub un an cat si datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an au inregistrat cresteri ca urmare a refinantarii imprumutului in suma de 600.000 EUR contractat la Raiffeisen Bank in 2021 pentru investitii si a celui de 800.000 EUR contractat tot de la Raiffeisen Bank in 2022 la care s-a adaugat un plus de 1.200.000 EUR, pe termen de 8 ani la care s-a adaugat creditul de 702.875 EUR tot de la Raiffeisen Bank pentru finantarea fotovoltaicelor.

Linia de credit a fost utilizata in cursul anului. La 31.12.2022 compania avea 192.378 lei expunere. Societatea si-a platit in 2022 la timp si integral obligatiile catre bugetul de stat.

Capitalul propriu a crescut cu aproximativ 0,81% de la 158.369.213 lei in 2021 la 159.657.272 lei in 2022, impactul venind din miscarea elementelor de capital propriu (rezultat si rezerve).

5.2. Analiza contului de profit si pierderi

Contul de profit si pierderi: - lei -

Contul De Profit Si Pierderi Statutar	2022	2021	2020
Venituri din exploatare	31.020.146	24.353.551	22.861.090
Cifra de afaceri neta	15.492.937	18.119.807	15.018.182
Cheltuieli de exploatare	29.698.639	20.772.464	21.581.330
Cheltuieli cu materii prime si mat.consumabile si alte materiale	3.740.927	2.062.109	2.563.247
Alte materiale si cheltuieli externe	563.111	368.691	336.992
Cheltuieli privind marfurile	-	-	664.526
Cheltuieli cu personalul	3.285.287	2.950.310	3.402.058
Ajustari priv.imob.corp,active circ,provizioane	5.415.924	4.799.292	4.503.717
Alte cheltuieli de exploatare	16.693.391	10.592.062	10.107.501
Rezultat din exploatare	1.321.506	3.581.087	1.279.760
Venituri financiare	3.629.999	2.477.015	11.828.191
Cheltuieli financiare	1.647.750	690.640	756.143
Rezultat financiar	1.982.249	1.786.375	11.072.048
Rezultat extraordinar			
Rezultat brut al exercitiului	3.303.755	5.367.462	12.351.808
Impozit pe profit	517.060	708.591	1.277.217
Rezultat net al exercitiului	2.786.695	4.658.871	11.074.591

Cifra de afaceri din anul 2022 a scazut cu 14,50 % fata de anul precedent. Daca se exclude vanzarea one-off de certificate de emisii dina nul 2021, in suma de 3,03 mln ron, atunci cifra de afaceri legata de activitatea de baza este in crestere cu 2,67% fata de anul precedent

Cheltuielile de exploatare au crescut cu 42,97% in 2022 fata de 2021, pe seama cresterii costurilor cu materiile prime si prestarile de servicii externe realizate pentru dezvoltarea parcului logistic. La acestea s-au adaugat costurile cu amortizarea.

Rezultatul din exploatare a scazut cu 63,10% fata de exercitiul precedent.

Rezultatul financiar a fost unul pozitiv inregistrand un profit de 1,98 mln lei pe seama incasarii de dividende de la Electroprecizia AG si Electroprecizia Electrical Equipment.

Rezultatul net al exercitiului 2022 este de 2,79 mln lei.

5.3. Indicatori financiari principali

DENUMIRE INDICATOR	2022	2021	2020
Rentabilitatea financiara a capitalului propriu (ROE) = Profit net / Capitalul propriu *100	1,75%	2,94%	10.74%
Rata financiara de multiplicare = total active / capitaluri proprii	1.26	1.23	1.26
Rata rentabilitatii capitalului (ROCE) = EBIT / total capital *100	2,73%	3,57%	12.25%
Rata de rotatie a activelor = Vanzari / total capital	0.10	0.11	0.15
Rata neta de profitabilitate = EBIT / Vanzari *100	28.09%	31.23%	84.10%
Durata de inlocuire a stocurilor (zile) = Stocuri medii / Costul Vanzarilor x 365	0.31	1.67	0.81
Durata de incasare a creantelor (zile) = Creante medii / Vanzari x 365	480.46	317,34	276.95
Durata de plata a datoriilor comerciale (zile) = Debite medii / Vanzari x 365	99.67	64.50	58.26
Profit per actiune (lei per actiune)	0,56	0,93	2.11

5.4. Situatia fluxurilor de numerar

Lei

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Fluxuri de numerar din activitățile de exploatare :		
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si servicii	29.565.189	31.466.422
Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(21.858.873)	(44.314.862)
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(2.960.982)	(3.229.399)
Dobânzi plătite	(289.795)	(1.043.808)
Impozit pe profit plătit	(1.925.953)	(369.184)
Plata TVA	(616.762)	(71)
Numerar net generat de activitati de exploatare	1.912.824	(17.490.903)
Fluxuri de numerar din activități de investiții :		
Plata pentru achiziționare de imobilizari corporale si necorporale	(251.316)	(342.472)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	8.790	-
Plati efect pt achiz de actiuni proprii		-
Dobanzi incasate	193.302	608.824
Dividende incasate de la partile afiliate	2.123.357	2.100.000
Numerar net generat de / (utilizat in) activitati de investitie	2.074.133	2.366.352
Fluxuri de numerar din activități de finanțare :		
Incasari din imprumuturi acordate entitatilor afiliate	3.570.925	6.789.676
Incasari din imprumuturi pe termen scurt		-
Incasari aferente imprumut pe termen lung	11.860.920	14.258.854
Plăți aferente imprumuturilor pe termen lung	(2.884.385)	(10.120.354)
Plati din imprumuturi pe termen scurt	(661.859)	190.739
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	(12.000.000)	(2.934.650)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		-
Dividende platite	(1.737.703)	(1.300.847)
Dividende platite puse la disp Depozitarului central		-
Flux de numerar net generat de / (utilizat in) activități de finanțare	(1.852.102)	6.883.418
Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar	2.134.855	(8.241.132)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	6.735.211	8.870.067
Diferente de curs favorabile / (nefavorabile)	-	
Numerar și echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	8.870.067	628.935

Fluxul de numerar a scazut in anul 2022 cu 8.241.132 lei, ajungand la data de 31.12.2022 la valoarea de 628.935 lei. Scaderea a fost influentata, in principal, de platile efectuate pentru activitatea operationala coroborate cu platii efectuate din surse proprii pentru sustinerea unor proiecte urmand ca aceste sume sa fie recuperate din refinantarea obiectivelor dupa finalizarea lor.

Capacitatea de a adopta strategii alternative care atenuează o incertitudine

Operațiunea militară care este în desfășurare în Ucraina și sancțiunile impuse Federației Ruse ar putea avea un impact asupra economiilor europene, dar și globale. Entitatea nu are o expunere directă semnificativă la Ucraina, Rusia sau Belarus. Cu toate acestea, este posibil ca impactul asupra situației economice generale să necesite revizuirea anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru ar putea conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile ale anumitor active și datorii în exercițiul financiar următor. În prezent, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul evenimentelor, întrucât acestea se schimbă de la o zi la alta. Impactul pe termen lung poate afecta de asemenea volumul producției, fluxurile de numerar și profitabilitatea. Cu toate acestea, 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. Vă rugăm să menționați poziția Societății cu privire la acest aspect.

Electroprecizia SA nu are relații directe cu entități care își desfășoară activitatea în Rusia / Ucraina, nefiind impactate direct nici vanzarile nici achizițiile. Contractele pentru utilități energie și gaz sunt negociate la nivel de grup existând contracte semnate care asigură furnizarea până în Septembrie 2022 la energie respectiv luna Octombrie 2022 la gaze naturale. Contractele de închiriere se indexează anual cu indicele de inflație la nivel European (HICP).

Pespectiva strategică asupra anului 2023

Pentru anul 2023, Electroprecizia SA va continua proiectele de dezvoltare a Parcului Industrial existând discuții cu potențiali noi parteneri care solicită pentru închiriere spații de producție și logistică. În acest moment sunt aproape de finalizare lucrările la Hala de turnare a aliajelor de aluminiu, care va fi dată în curând în folosință. Achiziția de noi terenuri din ultimii ani este destinată extinderii Parcului Industrial prin realizarea de noi proiecte imobiliare.

Electroprecizia SA a finalizat în 2022 implementarea unui proiect de instalare panouri fotovoltaice cu fonduri Norvegiene, proiect ce va genera cca. 1 GWh/an energie electrică, destinată consumului propriu, care va reduce semnificativ costurile cu energia electrică. Societatea analizează de asemenea și posibilitatea accesării de noi proiecte în zona de energie verde.

Administrarea infrastructurii parcului este de asemenea un obiectiv important al Electroprecizia SA fiind planificate resurse importante și o atenție deosebită pentru modernizarea infrastructurii rețelelor de alimentare cu energie, gaz, apă, precum și a monitorizării acestor resurse.

Electroprecizia SA va analiza în continuare proiectele de investiții la nivel de grup stabilind prioritățile și alocarea de resurse, capital și suport de la nivel de grup către entitățile din grup.

6. GUVERNANTA CORPORATIVA

6.1. Controlul intern

Controlul intern este activitatea permanentă care cade în responsabilitatea fiecărui manager de funcțiune, cu scopul respectării legislației în vigoare, a procedurilor interne și al protejării patrimoniului societății.

Societatea respectă Legislația pieței de capital, reglementările acesteia, cât și procedurile interne.

În baza activităților de control au fost făcute propuneri și recomandări pentru îmbunătățirea activității și a procedurilor de lucru.

6.2. Conducere si administrare

ELECTROPRECIZIA SA este organizata potrivit Legii 31/1990, ca societate pe actiuni si functioneaza în conformitate cu Actul Constitutiv si cu legislatia aplicabila referitoare la societatile comerciale.

Organul de conducere al societatii este **Adunarea Generala a Actionarilor**.

Adunarile Generale ale Actionarilor sunt ordinare si extraordinare, atributiile, convocarea si desfasurarea acestora sunt reglementate de **Actul constitutiv al societatii**.

Societatea este administrata de 3 administratori care formeaza **Consiliul de administratie**. Acesta este organizat si are atributiile prevazute in Actul constitutiv al societatii, functionand pe baza de regulament propriu de organizare si functionare.

Consiliul de administratie este condus de un **Presedinte executiv** care asigura conducerea operativă a societatii, exercitand si atributiile de **Director General**.

6.3. Politici privind administrarea

1. Respectarea drepturilor actionarilor si asigurarea unui tratament echitabil acestora, conform cu statutul companiei si cu legislatia in vigoare.
2. Comunicarea activa cu actionarii.
3. Consiliul de Administratie asigura un echilibru între membrii executivi si ne-executivi conform statutului.
4. Consiliul de Administratie este responsabil pentru conducerea societatii, acesta actionand in interesul acesteia si protejand interesele generale ale actionarilor prin asigurarea unei dezvoltari sustenabile.
5. Consiliul de Administratie garanteaza eficienta capacitatii sale de a supraveghea, analiza si evalua activitatea directorilor executivi, precum si tratamentul echitabil al actionarilor.
6. Numirea membrilor Consiliului de Administratie se face de catre Adunarea Generala a Actionarilor intr-o maniera riguroasa si transparenta, cu respectarea tuturor procedurilor si legislatiei in vigoare.
7. Conducerea societatii va fi asigurata de administratori si directori executivi profesionisti, remunerati corespunzator, respectand strategia si interesele pe termen lung ale societatii.
8. Structurile de guvernanta corporativa vor asigura efectuarea unei raportari periodice si adecvate asupra tuturor evenimentelor importante referitoare la societate, inclusiv situatia financiara, performanta manageriala, planurile acesteia.
9. Consiliul de Administratie va adopta reguli stricte, menite sa protejeze interesele societatii, in domeniile raportarii financiare, controlului intern si administrarii riscului.
10. Consiliul de Administratie va adopta solutii operationale corespunzatoare pentru a facilita identificarea si solutionarea adecvata a situatiilor in care se afla societatea.
11. Membrii Consiliului de Administratie vor lua decizii in interesul societatii si nu vor lua parte la dezbaterile sau deciziile care creeaza un conflict între interesele lor personale si cele ale societatii sau ale unor subsidiare controlate de societate.
12. Consiliul de Administratie va stabili, dupa consultarea cu structurile de control intern, proceduri de aprobare si implementare pentru tranzactiile incheiate de emitent, sau subsidiarele acestuia, cu partile implicate.
13. Administratorii si directorii vor pastra confidentialitatea documentelor si informatiilor primite pe perioada mandatului lor si se vor conforma cu procedura adoptata de emitent privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a respectivelor documente si informatii.

6.4. Declarație privind guvernanta corporativă

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de indeplinit” precizate în documentul “Principii de Guvernanta Corporativă” pentru AeRO, precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate în scopul de a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

Principiile de Guvernanta Corporativă aplicate de ELECTROPRECIZIA S.A. au scopul de a crește nivelul de transparență și încredere pentru acționarii prezenți și viitori ai Societății și de a crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți investitorii potențiali.

O bună guvernanta corporativă este un instrument puternic de creștere a competitivității afacerilor, iar ELECTROPRECIZIA S.A. urmărește îndeplinirea tuturor acestor recomandări, contribuind la creșterea eficienței activității, pentru succesul lung al Societății.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativă

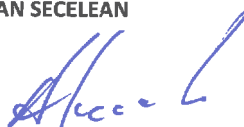
Prevederile Codului	Respectare	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul neconformității
A.1. Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.	DA		
A.2 Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de deciziile ale Consiliului.	DA		
A.4. Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.	DA		
B.1. Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celor mai recente rapoarte financiare, să fie aprobată de Consiliu.	DA		
B.2. Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului general.	DA		
C.1. Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricărui compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și		NU.	Indemnizațiile membrilor Consiliului în limitele stabilite de AGOA.

Prevederile Codului	Respectare	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			
D.1. Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii – facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D.1.1 Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.		NU	Vor fi adoptate masuri privind conformarea.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Ramane in analiza Consiliului de Administratie.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa - numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii		NU	Se va avea in vedere conformarea. Consiliul de Administratie va analiza si vor fi adoptate masuri.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		

Prevederile Codului	Respectare	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	Rapoartele financiare includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul veniturilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant, in limba romana.
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		NU	Se afla in analiza Consiliului de Administratie si vor fi adoptate masuri.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

EC. ADRIAN SECELEAN



ADMINISTRATOR,

EC. LAURENTIU CIOCIRLAN



ADMINISTRATOR,

EC. DRAGOS ZAVARACHE

