

**RAPORT SEMESTRIAL S1 2023**

**ELECTROPRECIZIA S.A.**

**STATUTAR**

**Nr. 23EP.1497/25.08.2023**

## **Raport semestrial S1 2023**

**ELECTROPRECIZIA S.A. statutar,**

**conform Legii nr.24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2018**

Data raportului: 25.08.2023

Denumirea societatii comerciale: ELECTROPRECIZIA S.A.

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

Nr. de telefon: +40 268 273 775

Nr. de fax: +40 268 273 485

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1128645

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

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

Capital social subscris si varsat: 54.950.027 LEI

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

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

Capitalizare de piata 30.06.2023 (pret/actiune 17.8 lei): - 88.919.135 lei

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

## 1.1. Analiza bilantului contabil:

Bilantul contabil la data 30.06.2023 comparativ cu 30.06.2022 :

- lei -

Bilantul contabil	Sem. I 2022	Sem. I 2023
<b>Active imobilizate</b>	<b>170.270.505</b>	<b>174.895.948</b>
Imobilizari necorporale	95.484	31.991
Imobilizari corporale	137.868.485	147.584.186
Imobilizari financiare	32.306.536	27.279.771
<b>Active circulante</b>	<b>27.004.030</b>	<b>29.530.439</b>
Stocuri	107.443	45.384
Creante	25.908.952	29.411.507
Casa si conturi la banci	987.635	73.548
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>169.414</b>	<b>858.712</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>197.443.949</b>	<b>205.285.099</b>
Capitaluri proprii	159.838.773	158.154.942
Provizioane	898.804	469.018
Datorii sub 1 an	13.280.975	14.686.761
Datorii > 1 an	23.418.991	30.324.407
Venituri in avans	6.406	1.649.970
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>197.443.949</b>	<b>205.285.099</b>

Din analiza activelor, se constata ca in semestrul I din 2023, fata de perioada similara din 2022, total active au crescut cu 3,97% datorita urmatoarelor evolutii:

- Activele imobilizate totale au crescut cu 2,72%, inregistrandu-se evolutii diferite pe fiecare componenta in parte. Imobilizarile financiare au scazut cu -15,56% impactate de scaderea sumelor datorate de entitatile afiliate de natura creditelor intercompany, mentinand decizia de anul trecut cand sumele datorate de companiile in grup de natura credite IC cu scadenta mai mica de 1 an au fost reclasificate ca fiind creante. Evolutia imobilizarilor corporale a inregistrat o crestere cu 7,05% cauzata de cresterea valorii investitiilor imobiliare. Imobilizarile necorporale scad cu -66,50% datorita deprecierei acestora fara a avea noi achizitii in ultimul an.
- Activele circulante au crescut cu 9,36% ca impact, pe de-o parte, a cresterii creantelor, in special a tva-ului de recuperat ca urmare a cresterii volumului investitiilor efectuate, iar pe de alta parte de cresterea soldului de datorii IC de natura imprumturilor cu scadenta sub 1 an.

Din analiza pasivelor se constata urmatoarele:

- In semestrul I din 2023 comparativ cu perioada similara din 2022 datoriile pe termen scurt sunt in crestere cu 10,67% datorita:
  - cresterii sumelor datorate institutiilor bancare a caror scadenta este de sub 1 an ca urmare a contractarii de noi credite de investitii, la care se adauga cresterea expunerii capitalului de lucru
  - scaderii soldului de datorii comerciale pe fondul alinierii termenelor de plata ca urmare a utilizarii liniei de capital de lucru.
- In ceea ce priveste datoriile pe termen lung, acestea sunt in crestere pe seama contractarii creditelor de investitii mentionate mai sus.
- Provizioanele au scazut cu -47,82% ca urmare a diminuarii provizioanelor pentru bonus, si a celor de concedii neefectuate.
- Capitalurile proprii scazut cu 1,05% ca urmare a scaderii rezultatului exercitiului.

## 1.2. Analiza contului de profit si pierderi :

Contul de profit si pierderi la data 30.06.2023 comparativ cu 30.06.2022:

- lei -

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI	Sem. I 2022	Sem. I 2023
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>13.774.330</b>	<b>14.760.650</b>
Cifra de afaceri neta	7.923.422	8.284.151
<b>Cheltuieli de exploatare</b>	<b>12.425.091</b>	<b>14.220.365</b>
Cheltuieli cu materii prime, mat. consumabile, ob inventar, nestocate, utilitati.	1.905.818	2.202.543
Alte cheltuieli externe	-	-
Cheltuieli privind marfurile	-	-
Cheltuieli cu personalul	1.705.752	1.831.930
Ajustari priv.imob.corp, active circ, provizioane	2.602.940	3.608.607
Alte cheltuieli de exploatare	6.210.581	6.577.285
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>1.349.239</b>	<b>540.286</b>
Venituri financiare	2.588.803	934.799
Cheltuieli financiare	391.441	1.360.698
<b>Rezultat financiar</b>	<b>2.197.362</b>	<b>(425.899)</b>
Rezultat extraordinar	0	0
<b>Rezultat brut al exercitiului</b>	<b>3.546.601</b>	<b>114.387</b>
Impozit pe profit	578.404	367.853
<b>Rezultat net al exercitiului</b>	<b>2.968.197</b>	<b>(253.466)</b>

- Veniturile din exploatare ale Electroprecizia S.A. in semestrul I din 2023 au crescut cu 7,16% fata de perioada similara din 2022, atat pe seama cresterii cifrei de afaceri, dar si a veniturilor din productia de imobilizari ca urmare a cresterii investitiilor.

- Cheltuielile de exploatare au crescut cu 14,45% influentate in principal de:
  - Cresterea costurilor cu amortizarea, pe masura punerii in functiune a noilor facilitati.
  - Cresterea activitatilor de investitii care au indus costuri cu prestatiile externe semnificativ mai mari fata de jumatatea anului precedent dar si un cost mai mare al materiilor prime.
- Rezultatul financiar prezinta o scadere cu -119,38% ca urmare a faptului ca rezultatul din anul curent este impactat exclusiv de nivelul dobanzilor si diferentelor de curs valutar, fara a mai fi influentate de dividende primite de la firmele afiliate.
- Rezultatul net prezinta o scadere de -108,54% fata de perioada similara a anului precedent, rezultatul anului curent fiind o consecinta a activitatii recurente a companiei, fara impactul dividendelor. De asemenea a contribuit si rezultatul financiar, deoarece nivelul dobanzilor la creditele in derulare a crescut simtitor fata de perioada anului precedent, coroborate cu cresterea expunerii bancare.

### 1.3. Situatia fluxurilor de numerar:

Situatia fluxurilor de numerar la data 30.06.2023 comparativ cu 30.06.2022:

- lei -

	Jun-22	Jun-23
<b>Cash existent la inceputul perioadei</b>	<b>8.870.531</b>	<b>629.202</b>
Încasări de la clienți	13.343.020	16.812.052
Încasări din avansuri clienti	0	0
Alte încasări generate de exploatare	1.797	4.598
Plăți către furnizori	(21.337.803)	(17.628.160)
Plăți pentru avansuri furnizori	0	0
Plăți în favoarea și în numele angajaților	(1.643.181)	(1.823.752)
Plăți TVA	0	0
Plăți de alte impozite și taxe de exploatare	(748.585)	(578.258)
Operatiuni de caserie	13.796	134.686
Alte plăți de exploatare	(566.490)	(336.472)
Plăți de impozit pe profit	(152.262)	(88.068)
<b>I. Flux net de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>-11.089.707</b>	<b>-3.503.374</b>
Încasări din vânzarea imobilizărilor	0	0
Încasări din vânzarea investițiilor financiare pe termen scurt	0	0
Încasări de dobânzi și dividende	237.522	208.473
Încasări din credite IC	4.432.871	(2.430.179)
Încasări din subvenții pentru investiții	0	1.675.504
Plăți din achiziția de imobilizări	(247.410)	(84.680)
Plăți din achiziția de investiții financiare pe termen scurt	(3.872)	0
Plăți din acordarea de împrumuturi altor entități	0	0
<b>II. Flux net de trezorerie din activitatea de investiții</b>	<b>4,419,111</b>	<b>-630,882</b>
Încasări din noi emisiuni de acțiuni	0	0
Încasări din noi emisiuni de obligațiuni	0	0
Încasări din credite primite de la bănci	0	14.319.200
Încasări din dobanzi	0	0
Rambursări de capital în numerar	0	0
Variatie capital de lucru	1.390.050	2.322.017
Atrageri/Rambursări de credite bancare	(2.227.462)	(11.804.915)
Plăți dividende	(6.766)	(378.825)
Plăți dobanzi credite	(368.122)	(878.873)

<b>III. Flux net de trezorerie din activități de finanțare</b>	<b>-1.212.299</b>	<b>3.578.602</b>
<b>III. Flux net de trezorerie exercitiul curent</b>	<b>-7.882.896</b>	<b>-555.654</b>
<b>V Lichidități și echivalente la sfârșitul anului ( V + IV )</b>	<b>987.635</b>	<b>73.548</b>

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

- i. Diminuarea fluxului de exploatare este o consecinta a cresterii volumului de achizitii furnizori peste incasarile de client, fapt care nu a mai generat excedent comercial din care sa fie acoperite celelalte costuri operationale.
- ii. Diminuarea fluxului de investitii ca urmare a incasarii subventiei pentru panourile solare care au atenuat impactul negativ din incasarea creditelor IC ca urmare a unei noi conversii de creante comerciale in credit IC.
- iii. Cresterea fluxului de finantare ca urmare a faptului ca in 2023 s-a continuat procesul de refinantare a proiectelor suportate partial din resurse proprii.

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

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

- Dezvoltarea si administrarea Parcului industrial ELECTROPRECIZIA prin continuarea investitiilor in proiecte imobiliare avand ca scop valorificarea spatiilor existente prin inchiriere sub forma spatii de productie si de logistica catre terti, modernizarea spatiilor de productie existente inchiriate catre firmele din grup si modernizarea infrastructurii de utilitati.
- Administrarea participatiilor societatii la societatile subsidiare, urmarind implementarea strategiilor de dezvoltare ale afacerilor acestor firme, in calitate de actionar majoritar, prin indeplinirea rolului de membru in adunarile generale (AGA);
- Prestarea serviciilor destinate societatilor comerciale subsidiare:
  - Coordonarea activitatii financiar-contabile, controlling, resurse umane, asigurarea calitatii, asistenta juridica si IT;
  - Servicii de mentenanta si intretinere retele electrice;
  - Gospodarirea unitara a consumurilor de utilitati – gaz metan, energie electrica, apa-canal;
- Coordonarea implementarii Programului anual de investitii al holdingului.

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

Au fost inregistrate operatiuni de capital pentru firmele subsidiare:

- In luna iunie 2023 capitalul social al subsidiarei ELECTROPRECIZIA Cast Production SRL, a fost majorat cu aport in natura constituit de ELECTROPRECIZIA Electrical Motors SRL, din utilaje si echipamente destinate activitatii de turnare aliaje neferoase, evaluate la valoarea de 9.358.490 lei.
- In luna iulie 2023 partile sociale detinute de ELECTROPRECIZIA Electrical Motors SRL (935.849) si INTERCOM SA (10) la ELECTROPRECIZIA Cast Production SRL au fost

cesionate, la valoarea nominala (10 lei), catre ELECTROPRECIZIA SA, care detinand 100% din numarul total de 935.949 parti sociale, a devenit asociat unic al societatii.  
Operatiunile mentionate nu au afectat, capitalul si administrarea societatii ELECTROPRECIZIA SA.

#### 4. Tranzactii semnificative

Nu este cazul.

#### Mentiune speciala:

Rezultatele statutare si cele consolidate la nivelul societatii Electroprecizia intocmite la data de 30.06.2023, pentru primul semestru al anului 2023, cuprinse si prezentate in prezentul raport sunt rezultate parțiale. Acestea nu sunt auditate de catre auditorul financiar extern al societatii Deloitte Audit S.R.L.

Sacele, 25 August 2023

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE  
EC. SECELEAN ADRIAN

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru
Anul **2023**

Versiuni

Atenție!

Suma de control

54.950.027

Entitatea ELECTROPRECIZIA S.A.

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate SACELE

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

ELECTROPRECIZIA 3

Număr din registrul comerțului J08 56 1991

Cod unic de inregistrare 1 1 2 8 6 4 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4619 Intermedieri în comerțul cu produse diverse

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4619 Intermedieri în comerțul cu produse diverse

 **Raportari contabile semestriale**
 **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**
 **Entități mici**
 **Microentități**
 **Entități de interes public**

?

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

**Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.**

**F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURILE PROPRII****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE**

Instrucțiuni

Corelații

1.Import fisier XML - F10 la [31/12/AP](#)2.Import fisier XML - F20 la [30/06/AP](#)

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

**VALIDARE**

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Numele si prenumele

BUTAN ECATERINA IOANA

?

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Ecaterina-  
Ioana ButanDigitally signed by Ecaterina-  
Ioana Butan  
Date: 2023.08.16 10:25:57  
+03'00'

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**



## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	35.596	31.991
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	146.006.189	147.584.186
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	30.118.457	27.279.771
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	176.160.242	174.895.948
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	15.174	45.384
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	23.987.329	29.411.506
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	23.987.329	29.411.506
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	628.935	73.548
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	24.631.438	29.530.438
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	60.506	858.712
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
15	13		12.156.499	14.686.761
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>				
16	14		12.529.039	14.052.419
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
17	15		188.689.281	188.948.367
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
18	16		28.604.052	30.324.407
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
19	17		427.957	469.018
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
20	18		6.406	1.649.970
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	6.406	1.649.970
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	6.406	1.649.970
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	54.950.027	54.950.027
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	54.950.027	54.950.027
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	67.644.360	66.086.797
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	8.999.668	8.999.668
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	1.693.229	1.693.229
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	23.748.480	26.678.687
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	2.786.696	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	253.466
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	165.188	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	159.657.272	158.154.942
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	159.657.272	158.154.942

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BUTAN ECATERINA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.923.422	8.284.151
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	7.670.889	8.263.717
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	7.923.422	8.284.151
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		0
Sold D	08	08		0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	5.290.126	5.939.790
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	560.782	536.710
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	938	47.007
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	13.774.330	14.760.651
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.654.638	1.854.538
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	17.706	57.538
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	233.487	290.468
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	209.801	171.171
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		62.808
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	12	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.705.752	1.831.930
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.667.500	1.793.581
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	38.252	38.349

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	3.301.246	3.593.395
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	3.301.246	3.593.395
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	6.970	-25.849
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	68.238	50.100
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	61.268	75.949
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	6.210.579	6.577.284
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	5.375.196	6.263.227
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	418.660	302.623
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	416.723	
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37		11.434
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-705.276	41.062
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	1.782.014	1.198.778
- Venituri (ct.7812)	42	41	2.487.290	1.157.716
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	12.425.090	14.220.366
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.349.240	540.285
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	2.284.999	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	2.284.999	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	270.784	634.618
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	270.761	634.598
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	33.020	300.182
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	2.588.803	934.800
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	369.112	881.088
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	22.330	479.610
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	391.442	1.360.698

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	2.197.361		0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0		425.898
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	16.363.133		15.695.451
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	12.816.532		15.581.064
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	3.546.601		114.387
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0		0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	578.404		367.853
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	2.968.197		0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0		253.466

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Numele si prenumele

BUTAN ECATERINA IOANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	253.466	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	21	20	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	21	21	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	3.351.008	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	1.675.504	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	1.675.504	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	1.675.504	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	36.640	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		231.883
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	17.929.347	20.284.129
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	17.929.347	20.284.129
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	17.835.297	20.190.079
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	94.050	94.050
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:</b>	68	57		14.675.665
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59		
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60		
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	1.555.083	1.932.122
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	6.369	362
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.548.714	1.931.760
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		362
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.269.382	1.716.148
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	2.269.382	1.716.148
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	1.659	19
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.659	19
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	979.455	71.197
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	950.846	60.513
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	28.609	10.684
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.914.554	6.075.265
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	677.802	649.745
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	4.716.951	3.710.402
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	189.337	188.971
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	255.864	289.032
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	100.380	100.150
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	155.484	188.882
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.074.600	1.237.115		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	2.074.600	1.237.115		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	54.950.027	54.950.027		
- acțiuni cotate 4)	150	131	54.950.027	54.950.027		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>		<b>30.06.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141		X		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	1.498.637	1.248.864
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
- inundații	179	157a (322)		
- secetă	180	157b (323)		
- alunecări de teren	181	157c (324)		
	182	157d (325)		

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

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Numele si prenumele

BUTAN ECATERINA IOANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

## Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

# **ELECTROPRECIZIA S.A.**

## **RAPORTARE FINANCIARA**

### **LA 30 IUNIE 2023**

## CUPRINS:

1.SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

2.CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

3.SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

4.SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

5.NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE



## 1. SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURILOR PROPRII

-LEI-

indicator	01.01.2023	30.06.2023
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	35.596	31.991
II. IMOBILIZARI CORPORALE	146.006.188	147.584.186
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	30.118.457	27.279.771
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>176.160.241</b>	<b>174.895.948</b>
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI	15.174	45.384
II. CREANTE	23.987.329	29.411.507
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	628.935	73.548
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b>	<b>24.631.438</b>	<b>29.530.439</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)</b>	<b>60.506</b>	<b>858.712</b>
D. DATORII DE PANA LA UN AN	12.156.499	14.686.419
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	<b>12.529.040</b>	<b>14.052.419</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>188.689.281</b>	<b>188.948.367</b>
G. DATORII MAI MARI DE UN AN	28.604.052	30.324.407
H. PROVIZIUNEA (ct. 151)	427.957	469.018
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>	<b>6.406</b>	<b>1.649.970</b>
J. CAPITAL SI REZERVA		
<b>I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT</b>	<b>54,950,027</b>	<b>54,950,027</b>
III. REZERVA DIN REEVALUARE (ct. 105)	67.644.360	66.086.797
IV. REZERVA (ct. 106)	8.999.669	8.999.669
Actiuni proprii (ct. 109)		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	1,693,229	1,693,229
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT SOLD C (ct. 117)	23.748.480	26.678.687
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR SOLD C (ct. 121)	2.786.696	(253.466)
Repartizarea profitului (ct. 129)	165.188	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>159.657.272</b>	<b>158.154.942</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>159.657.272</b>	<b>158.154.942</b>

## 2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

-LEI-

Denumirea indicatorilor	30.06.2022	30.06.2023
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>7.923.422</b>	<b>8.284.151</b>
Productia vanduta	7.923.422	8.284.151
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
<b>Venituri aferente costului productiei în curs de executie Sold D</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare</b>	<b>5.290.126</b>	<b>5.939.790</b>
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	5.290.126	5.939.790
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>560.782</b>	<b>536.710</b>
- din care, venituri din subventii pentru investitii	938	47.007
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>13.774.330</b>	<b>14.760.650</b>
<b>Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile</b>	<b>1.654.638</b>	<b>1.854.538</b>
<b>Alte cheltuieli materiale</b>	<b>17.706</b>	<b>57.538</b>
<b>Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)</b>	<b>233.487</b>	<b>290.468</b>
<b>Cheltuieli privind marfurile</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Reduceri comerciale primite</b>	<b>(12)</b>	<b>0</b>
<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>1.705.752</b>	<b>1.831.930</b>
a) Salarii si indemnizatii	1.667.500	1.793.581
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	38.252	38.349
<b>Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale</b>	<b>3.301.246</b>	<b>3.593.394</b>
a.1) Cheltuieli	3.301.246	3.593.394
a.2) Venituri	0	0
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante</b>	<b>6.970</b>	<b>(25.849)</b>
b.1) Cheltuieli	68.238	50.100
b.2) Venituri	61.268	75.949
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>6.210.580</b>	<b>6.577.285</b>
Cheltuieli privind prestatile externe	5.375.196	6.263.227
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	418.660	302.623
Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator	0	0
Alte cheltuieli	416.723	11.434
<b>Ajustari privind provizioanele</b>	<b>(705.276)</b>	<b>41.061</b>
- Cheltuieli	1.782.014	1.198.778
- Venituri	2.487.290	1.157.716
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>12.425.091</b>	<b>14.220.365</b>
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE:</b>	<b>1.349.239</b>	<b>540.286</b>
Venituri din actiuni detinute la filiale	<b>2.284.999</b>	<b>0</b>
Venituri din diferenta de curs valutar	0	0

Venituri din dobânzi	270.784	634.618
- din care, veniturile obtinute de la entitatile din grup	270.761	634.598
Venituri din investitii financiare pe termen scurt (ct.7617)	0	0
Alte venituri financiare	33.020	300.182
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>2.588.803</b>	<b>934.799</b>
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 62 - 63)	0	0
- <b>Cheltuieli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- <b>Venituri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte intrumente financiare	0	0
Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate	0	0
Cheltuieli privind dobanzile	369.112	881.088
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile din grup	0	0
Alte cheltuieli financiare	22.330	479.610
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>391.441</b>	<b>1.360.698</b>
<b>PROFITUL FINANCIAR</b>	<b>2.197.362</b>	<b>(425.899)</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>16.363.133</b>	<b>15.695.450</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>12.816.532</b>	<b>15.581.063</b>
<b>PROFITUL BRUT:</b>	<b>3.546.601</b>	<b>114.387</b>
Impozitul pe profit	578.404	367.853
<b>PROFITUL PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>	<b>2.968.197</b>	<b>(253.466)</b>

## 3. SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

-LEI -

	Jun-21	Jun-22
<b>Cash existent la inceputul perioadei</b>	<b>8.870.531</b>	<b>629,202</b>
Încasări de la clienți	13.343.020	16,812,052
Încasări din avansuri clienti	0	0
Alte încasări generate de exploatare	1.797	4,598
Plăți către furnizori	(21.337.803)	(17,628,160)
Plăți pentru avansuri furnizori	0	0
Plăți în favoarea și în numele angajaților	(1.643.181)	(1,823,752)
Plăți TVA	0	0
Plăți de alte impozite și taxe de exploatare	(748.585)	(578,258)
Operatiuni de caserie	13.796	134,686
Alte plăți de exploatare	(566.490)	(336,472)
Plăți de impozit pe profit	(152.262)	(88,068)
<b>I. Flux net de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>-11.089.707</b>	<b>-3,503,374</b>
Încasări din vânzarea imobilizărilor	0	0
Încasări din vânzarea investițiilor financiare pe termen scurt	0	0
Încasări de dobânzi și dividende	237.522	208,473
Încasări din credite IC	4.432.871	(2,430,179)
Încasări din subvenții pentru investiții	0	1,675,504
Plăți din achiziția de imobilizări	(247.410)	(84,680)
Plăți din achiziția de investiții financiare pe termen scurt	(3.872)	0
Plăți din acordarea de împrumuturi altor entități	0	0
<b>II. Flux net de trezorerie din activitatea de investiții</b>	<b>4.419.111</b>	<b>-630,882</b>
Încasări din noi emisiuni de acțiuni	0	0
Încasări din noi emisiuni de obligațiuni	0	0
Încasări din credite primite de la bănci	0	14,319,200
Încasări din dobanzi	0	0
Rambursări de capital în numerar	0	0
Variatie capital de lucru	1.390.050	2,322,017
Rambursări de credite bancare	(2.227.462)	(11,804,915)
Plăți dividende	(6.766)	(378,825)
Plăți dobanzi credite	(368.122)	(878,873)
<b>III. Flux net de trezorerie din activități de finanțare</b>	<b>-1.212.299</b>	<b>3,578,602</b>
<b>III. Flux net de trezorerie exercitiul curent</b>	<b>-7.882.896</b>	<b>-555,654</b>
<b>V Lichidități și echivalente la sfârșitul anului ( V + IV )</b>	<b>987.635</b>	<b>73,548</b>

## 4. SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 2023
		Total, care	din prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	54.950.027	-	-	-	-	54.950.027
Rezerve din reevaluare	67.644.359	-	-	1.557.562* <sup>1</sup>	1.557.562* <sup>1</sup>	66.086.797
Rezerve legale	4.543.474	-	-	-	-	4.543.474
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	6.673.887	1.557.562* <sup>1</sup>	1.557.562* <sup>1</sup>	-	-	8.231.450
Alte rezerve	4.456.194	-	-	-	-	4.456.194
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri - anulara instrum.de capitaluri proprii	1.693.228	-	-	-	-	1.693.228
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	17.074.594	2.621.508	2.621.508	1.248.864* <sup>2</sup>	1.248.864* <sup>2</sup>	18.447.237
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	2.786.696	(253.466)	-	2.786.696	2.786.696	(253.466)
Repartizarea profitului	(165.188)	-	-	(165.188)	(165.188)	0
<b>TOTAL</b>	<b>159.657.272</b>	<b>3.925.604</b>	<b>4.179.070</b>	<b>5.427.934</b>	<b>5.427.934</b>	<b>158.154.941</b>

\*<sup>1</sup> Scaderea rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu 1.557.562 RON reprezinta diferenta de amortizare intre cea reevaluată și cea înainte de reevaluare - surplus realizat pe seama utilizării în producție a activelor imobilizate - reevaluate, concomitent cu scaderea cu aceeași sumă a rezervelor din reevaluare.

\*<sup>2</sup> Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății ELECTROPRECIZIA S.A. aproba repartizarea din profitul net în valoare de 2.786.695,61 lei, realizat în exercitiul financiar încheiat la 31.12.2022, a valorii de 1.414.052,25 lei, după cum urmează: rezerve legale în valoare de 165.188,00 lei și dividende în valoare de 1.248.864,25 lei, reprezentând 0,25 lei dividend brut pe acțiune. Diferența de 1.372.643,36 lei rămâne profit nerepartizat.

Aceste situații financiare nu au fost auditate.

**SECELEAN ADRIAN,**  
Administrator

**FELICIA PETRESCU,**  
Director Economic

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

## 5. NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

### 1. PREZENTAREA SOCIETATII

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

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

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

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

### 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

#### a) Bazele întocmirii situatiilor financiare neconsolidate

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

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

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

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

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

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

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

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

Acest Ordin cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, și anume:

- a. Directiva a patra a Comunității Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978d, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în O.M.F.P. 1802/2014;
- b. Art. 10 alin. 2 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 21 aprilie 2004 privind ofertele publice de achiziție;
- c. Prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- d. Prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- e. Prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- f. Directiva a 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 neconsolidate 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.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare neconsolidate sunt efectuate în lei având la baza 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 30 IUNIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

**5) Principiul intangibilității.**

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

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

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

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

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/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 prestărilor reciproce de servicii.

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

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

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



**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

**b) Utilizarea estimarilor**

Elaborarea 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 2022 și anul financiar 2023 sunt întocmite și prezentate în moneda națională, RON.

**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 **30 iunie 2023** au fost de **EUR = 4,9634 RON** și **USD = 4.5750 RON**.

**g) Bazele contabilizării**

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

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

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

#### **i) Imobilizări corporale**

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

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

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

Societatea a realizat la 31 decembrie 2021 reevaluarea imobilizărilor corporale de 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 ramase de amortizat.

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

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

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

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

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

### **(1) Amortizare**

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

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

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

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

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

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

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

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

### **j) Imobilizari financiare**

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

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

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

**k) Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, produsele finite, marfurile și materialele consumabile.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminată la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc.

Costul produselor finite și al producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

**l) Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

**m) Investiții financiare pe termen scurt**

Investițiile financiare pe termen scurt sunt active deținute de către societate în vederea realizării unui profit într-o perioadă de timp mai mică decât un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligațiuni ca și valori imobiliare achiziționate pentru a fi revândute într-o perioadă scurtă de timp.

**n) Disponibilități bănești și alte lichidități**

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

**o) Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii imprumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada imprumutului atunci când sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda preliminară la data bilanțului contabil neconsolidat în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente. Impartirea imprumutului pe termen lung / termen scurt este făcută conform graficelor de rambursare incluse în contract sau conform estimărilor conducerii.

**p) Datorii**

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

Obligatiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate.

Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

#### **q) Leasing**

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

Contractele de leasing financiar, care transferă societății toate riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe deținute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Plățile de leasing sunt separate între cheltuielile cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuielile cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit și pierdere neconsolidat.

Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile aferente unui contract de leasing operațional sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere neconsolidat liniar pe perioada contractului de leasing.

#### **r) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în bilanțul neconsolidat atunci când pentru societate se naște o obligație legată de un eveniment trecut și probabil că în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a Conducerii în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

#### **s) Pensii și beneficii ulterioare angajării**

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nici o altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nici o obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariați.

#### **t) Subvenții**

Subvențiile pentru active se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amanat. Venitul amanat se înregistrează în contul de profit și pierdere neconsolidat pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

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

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, precum și a documentelor justificative privind varsămintele de capital.

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

**v) Rezerve legale**

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale.

**w) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare neconsolidate.

**x) Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate din numerar, depozite la termen, creanțe și datorii comerciale, instrumente derivate pentru hedging. Instrumentele de acest tip sunt evaluate la valoarea justă.

**y) Recunoașterea veniturilor**

*Vanzările de bunuri*

În cazul vânzării de bunuri, venitul este înregistrat în momentul în care riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate sunt transferate într-o proporție semnificativă către cumpărătorii.

Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub formă 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 retururile 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 în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție.

*Veniturile din imobilizări*

Veniturile din imobilizări sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție.

**z) Impozite și 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

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

---

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



### 3. ACTIVE IMOBILIZATE

#### a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2023
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.188.237	-	-	2.188.237
Avansuri	-	-	-	26.768
<b>Total</b>	<b>2.238.544</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.265.222</b>

In primele 6 luni ale anului 2023 nu s-a inregistrat nicio miscare pe grupa de imobilizari necorporale.

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 30 iunie 2023
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.152.641	30.373	-	2.183.014
<b>Total</b>	<b>2.202.948</b>	<b>30.373</b>	<b>-</b>	<b>2.233.321</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>35.596</b>			<b>31.991</b>

Imobilizarile necorporale ale Societatii la data de 30 iunie 2023 in valoare de 31.991 LEI (31 decembrie 2022: 35.596 LEI) sunt reprezentate de programele informatice SAP, QLIK, Documenta, licente software.

## b) Imobilizari corporale

COST	Sold la	Cresteri			Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2023	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	30 iunie 2023
Terenuri si amenajari de terenuri	25.770.705	18.240	-	-	-	-	25.788.945
Constructii	22.864.361	-	432.499	-	-	-	23.296.859
Instalatii tehnice si masini	6.819.571	47.887	-	-	-	-	6.867.458
Alte instalatii, utilaje si mobilier	736.070	-	-	-	-	-	736.070
Imobilizari corporale in curs	2.481.991	3.809.337	-	-	-	-	6.291.328
Investitii imobiliare	90.771.872	-	2.590.813	-	-	-	93.362.685
Investitii imobiliare in curs	4.369.006	2.103.684	-	-	-	3.023.311	3.449.379
Avansuri pentru imobilizari	1.070.013	-	(1.242.220)	-	-	(404.090)	231.883
<b>Total</b>	<b>154.883.589</b>	<b>5.979.148</b>	<b>1.781.092</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.619.221</b>	<b>160.024.607</b>

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

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reevaluare</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 30 iunie 2023</b>
Constructii	2.087.174	994.877	-	-	3.082.051
Instalatii tehnice si masini	2.334.018	206.784	-	-	2.540.802
Alte instalatii, utilaje si mobilier	196.717	56.939	-	-	253.655
Investitii imobiliare	4.159.506	2.304.421	-	-	6.463.927
<b>Total</b>	<b>8.777.415</b>	<b>3.563.021</b>	-	-	<b>12.340.435</b>

<b>AJUSTARI DE VALOARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 30 iunie 2023</b>
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	92.708	-	-	92.708
Instalatii tehnice si masini	7.278	-	-	7.278
<b>Total</b>	<b>99.986</b>	-	-	<b>99.986</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>146.006.188</b>			<b>147.584.186</b>

La 30 iunie 2023, imobilizarile corporale erau ipotecate pentru imprumuturile obtinute de catre societatea ELECTROPRECIZIA S.A. asa cum este prezentat in Nota 8.

La 30 iunie 2023, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale in conservare detinute de Societate este de 7.862.587 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 imobiliar, Societatea a hotarat prelungirea unor durate ramase de amortizat.

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

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

Imobilizarile corporale in curs nu sunt reevaluate.

## c) Imobilizari financiare

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie			30 iunie
	2023			2023
Actiuni detinute la entitatile afiliate	20.190.079	-	-	20.190.079
Interese de participare	94.050	-	-	94.050
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Alte imobilizari	9.834.328	-	2.838.686	6.995.642
<b>Total</b>	<b>30.118.457</b>	<b>-</b>	<b>2.838.686</b>	<b>27.279.771</b>

	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	01.01.2023			30.06.2023
Actiuni la Tramar S.A.	7.845.067	-	-	7.845.067
Parti sociale la Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	8.713.778	-	-	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 Logistics Park S.A.	149.999	-	-	149.999

La 30.06.2023 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 Green Energy S.A. (ELP), Tramar S.A. (TRA) si Wagner Casting Solutions S.R.L..

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

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

## 4. STOCURI

	<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>Sold la 30 iunie 2023</b>
Materii prime si materiale	8.210	8.210
Produce finite	-	-
Marfuri	539	539
Alte stocuri	25.893	25.893
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(19.468)	(19.468)
Avansuri	0	30.210
<b>Total</b>	<b>15.174</b>	<b>45.384</b>

## 5. CREANTE

<b>CREANTE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
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	-
<b>Total</b>	<b>23.987.329</b>	<b>23.987.329</b>	<b>-</b>

<b>CREANTE</b>	<b>Sold la 30 iunie 2023</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Avansuri catre furnizorii de servicii	727.342	727.342	
Cienti si conturi asimilate	3.936.563	3.936.563	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.280.650)	(2.280.650)	-
Alte creante fata de bugetul statului	1.932.122	1.932.122	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	24.238.693	24.238.693	-
Debitori diversi si alte creante	857.436	857.436	-
<b>Total</b>	<b>29.411.507</b>	<b>29.411.507</b>	<b>-</b>

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

Creanțe 0	Sold creanțe la începutul exercițiului financiar 1	Creanțe preluate în cursul exercițiului financiar 2	Creanțe cedate terților în cursul exercițiului financiar 3	Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar direct de la debitor, din care:		Creanțe trecute pe cheltuieli în cursul exercițiului financiar datorită imposibilității încasării 6	Sold creanțe la sfârșitul exercițiului financiar 7=1+2-3-4-5-6
				evidențiate anterior în conturi bilanțiere (contul 461. Debitori diverși/ analitic distinct) 4	încasate pe seama conturilor de venituri (contul 758 Alte venituri din exploatare/ analitic distinct) 5		
Debitori-vanzari mij fixe	130.900	130.900	-	-	-	-	130.900
Debitori diverși refacturari	(13.795)	5.975.458	5.952.184	-	-	-	9.478
Debitori diverși – dividende	184.999	-	49.999	-	-	-	140.000



## 6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>Sold la 30 iunie 2023</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar</b>		
Titluri de plasament	-	-
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	615.163	60.513
Conturi la banci in valuta	10.782	10.684
Numerar in casa	1.407	19
Alte valori	1.582	2.332
<b>Total</b>	<b>628.935</b>	<b>73.548</b>

## 7. CHELTUIELI IN AVANS

	<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>			
Antecontracte achizitii terenuri	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	30.984	30.984	-
Servicii diverse etc	29.522	29.522	-
<b>Total</b>	<b>60.506</b>	<b>60.506</b>	<b>-</b>

	<b>Sold la 30 iunie 2023</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>			
Contracte comerciale	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	46.765	46.765	-
Servicii diverse etc	811.947	811.947	-
<b>Total</b>	<b>858.712</b>	<b>858.712</b>	<b>-</b>

	<b>Sold la 01 ianuarie 2023</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Avansuri clienti	-	-	-
Datorii de leasing financiar	83.116	48.052	35.063
Datorii fata de entitatile aflate 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	-	-	-
Impozit pe profit amanat	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	-	-	-
<b>Total</b>	<b>40.760.551</b>	<b>12.156.499</b>	<b>28.604.052</b>

	<b>Sold la 30 iunie 2023</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Avansuri clienti	184.582	184.582	-
Datorii de leasing financiar	59.177	46.875	12.302
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	38.935.904	8.711.270	30.224.634
Garantii furnizori	87.471	87.471	-
Furnizori	2.728.678	2.728.678	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului	797.141	797.141	-
Datorii fata de personal	188.971	188.971	-
Impozite si taxe aferente salariilor	124.949	124.949	-
Impozit pe profit curent	131.604	131.604	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-
TVA de plata	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	32.479	32.479	-
Datorii fata de asociati	1.237.635	1.237.635	-
Garantie clienti	503.097	-	503.097
Creditori diversi	(520)	(520)	-
<b>Total</b>	<b>45.011.168</b>	<b>14.271.135</b>	<b>30.740.033</b>

Situatia imprumuturilor bancare:			
Portiune pe termen scurt:	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 31.12.2022	2.201.074 Lei
		SOLD 30.06.2023	2.208.192
		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
Portiune pe termen scurt:	CREDIT 2	BANCA	Raiffeisen Bank
		SUMA IMPRUMUT	3.676.569,12
		MONEDA	EUR
		DOBANDA NOMINALA	ROBOR 1M
		DATA IMPRUMUT	23.11.2021
		DATA SCADENTA	25.05.2032
		SOLD 31.12.2022	1.336.257 LEI
		SOLD 30.06.2023	2.282.942 LEI
		GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra:

			<p>1. proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115746 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietar Electroprecizia SA</p> <p>proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA</p>
Portiune pe termen scurt:	<b>CREDIT 3</b>	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	702.875
		<b>MONEDA</b>	EUR
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	28.06.2022
		<b>DATA SCADENTA</b>	30.03.2027
		<b>SOLD 31.12.2022</b>	772.757 lei
		<b>SOLD 30.06.2023</b>	361.250 lei
		<b>GARANTII / GAJURI</b>	<p>Garantul constituie în favoarea Băncii o Ipotecă mobilă de prim rang de prioritate (“Ipotecă mobilă”) având ca obiect Bunurile afectate Garanției</p> <p>1. imobilul 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 :7141/48/1/1/1/3</p>
Portiune pe termen	<b>CREDIT 4</b>	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	2.280.657

scurt:		<b>MONEDA</b>	EUR
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	20.05.2023
		<b>DATA SCADENTA</b>	20.08.2028
		<b>SOLD 31.12.2022</b>	-
		<b>SOLD 30.06.2023</b>	1.344.491 lei
		<b>GARANTII / GAJURI</b>	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
	<b>Credit 5</b>	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	2.500.000
		<b>MONEDA</b>	EUR
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	10.08.2018
		<b>DATA SCADENTA</b>	31.05.2024
		<b>SOLD 31.12.2022</b>	192.378 lei
		<b>SOLD 30.06.2023</b>	2.514.394 lei
	<b>GARANTII / GAJURI</b>	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	

**Sold 31.12.2022**

**Sold 30.06.2023**

**Total credite portiuone pe termen scurt:**

**5.903.442 Lei**

**8.711.270**

<b>Situatia imprumuturilor bancare:</b>			
<b>Portiune pe termen lung:</b>	<b>CREDIT 1</b>	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	4,300,000
		<b>MONEDA</b>	EUR
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	2018
		<b>DATA SCADENTA</b>	30.06.2028
		<b>SOLD 31.12.2022</b>	RON 9.904.833
		<b>SOLD 30.06.2023</b>	RON 8.832.769
		<b>GARANTII / GAJURI</b>	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
Portiune pe termen lung:	<b>CREDIT 2</b>	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	8.908.380
		<b>MONEDA</b>	LEI
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	ROBOR 1M

		<b>DATA IMPRUMUT</b>	23.11.2021
		<b>DATA SCADENTA</b>	25.05.2032
		<b>SOLD 01.01.2022</b>	6.235.866 LEI
		<b>SOLD 30.06.2022</b>	14.796.379 LEI
		<b>GARANTII / GAJURI</b>	<p>Ipoteca imobiliara asupra:</p> <p>1. proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115746 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietar Electroprecizia SA</p> <p>proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA</p>
Portiune pe termen lung:	<b>CREDIT 5</b>	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	702.875
		<b>MONEDA</b>	EUR
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	28.06.2022
		<b>DATA SCADENTA</b>	30.03.2027
		<b>SOLD 31.12.2022</b>	2.511.459 LEI
		<b>SOLD 30.06.2023</b>	993.437 LEI

		<b>GARANTII / GAJURI</b>	<p>Garantul constituie în favoarea Băncii o Ipotecă mobilă de prim rang de prioritate ("Ipotecă mobilă") având ca obiect Bunurile afectate Garanției</p> <p>1. imobilul situat în Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brașov, fara adresa administrativa in C.F. reprezentat de TEREN intravilan in suprafata de 12.504 mp , sub A1 edificat cu CONSTRUCTII : S construita la sol: 12.504 mp Hala 3 cu 2 Anexe sub A1.1, cu număr cadastral/topografic : 109961- terenul sub A1; 109961-C1 constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 109961 a localitatii Sacele, nr. C.F. vechi: 4915 Satulung A+111, nr. topografic :7141/48/1/1/1/3</p>
Portiune pe termen lung:	<b>CREDIT 6</b>	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	2.280.657
		<b>MONEDA</b>	EUR
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	20.05.2023
		<b>DATA SCADENTA</b>	20.08.2028
		<b>SOLD 31.12.2022</b>	9.415.355 lei
		<b>SOLD 30.06.2023</b>	5.602.048 LEI
		<b>GARANTII / GAJURI</b>	<p>imobilul situat in Loc. Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brașov, 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</p>



	<u>Sold 31.12.2022</u>	<u>Sold 30.06.2023</u>
<b>Total credite portiune termen lung:</b>	<b><u>28.067.514</u></b>	<b><u>30.224.634</u></b>
<b>Total valoare credite:</b>	<b><u>33.970.956</u></b>	<b><u>38.935.904</u></b>

DATORII DIN LEASING FINANCIAR	1 ianuarie 2023	30 iunie 2023
<b>Valoarea ratelor minime de leasing</b>		
Sub 1 an	48.052	46.875
Peste 1 an	35.063	12.302
<b>Total</b>	<b>83.116</b>	<b>59.177</b>
<b>Dobanda aferenta perioadelor viitoare</b>		
Sub 1 an	201	201
Peste 1 an	146	146
<b>Total</b>	<b>347</b>	<b>347</b>
<b>Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing</b>	<b>83.463</b>	<b>59.524</b>

## 9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 30 iunie 2023
		in cont	din cont	
PROVIZIOANE PT. LITIGII	-	-	-	-
PROVIZIOANE PT. DEZAFECTARE IMOB. CORPORALE	-	-	-	-
Alte Provizioane	427.957	1.198.778	1.157.716	469.018
<b>Total</b>	<b>427.957</b>	<b>1.198.778</b>	<b>1.157.716</b>	<b>469.018</b>

La data de 30.06.2023 soldul Alte Provizioane in suma de 469.018 RON (31.12.2022: 427.957 RON) este aferenta provizioanelor pentru concedii neefectuate 219.018 RON si bonus 250.000 RON.

## 10. VENITURI IN AVANS

Societatea a inregistrat venituri in avans la 30.06.2023 in suma de 1.649.970 RON.

## 11. CAPITAL SI REZERVE

- a) Capitalul social la 30 iunie 2023 consta din 4.995.457 actiuni cu o valoare totala de 54.950.027 LEI si o valoare nominala de 11,0 LEI pe actiune, identic fata de 31 decembrie 2022.

Structura acționariatului la 30 iunie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 este prezentată astfel:

Acționar	31 decembrie 2022		30 iunie 2023	
	%	(Număr de acțiuni)	%	(Număr de acțiuni)
S.C. Intercom S.A.	52,182	2.606.730	52,182	2.606.730
Alti actionari	47,818	2.388.727	47,818	2.388.727
Actiuni la dispozitia societatii (rascumparate)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>5.245.457</b>	<b>100,00</b>	<b>4.995.457</b>
Valoarea nominala a unei actiuni		11,0		11,0
<b>Capital subscris - RON</b>		<b>54.950.027</b>		<b>54.950.027</b>

### b) Rezerve legale

La 30 iunie 2023 rezerva legala a societatii este in suma de 4.543.474 LEI (31 decembrie 2022: 4.543.474 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.

## 2. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar încheiat la 30 iunie 2022	Exercitiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
Venituri din vânzarea produselor finite	-	-
Venituri din vânzarea produselor reziduale	252.533	20.434
Venituri din servicii prestate	353.776	132.471
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	6.536.766	7.069.530
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
Venituri din activități diverse	780.347	1.061.716
<b>TOTAL</b>	<b>7.923.422</b>	<b>8.284.151</b>

## 13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

Numărul mediu de salariați la 30 iunie 2023 și 30 iunie 2022 a fost după cum urmează:

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul încheiat la 30 iunie 2023
Personal management	3	3
Personal TESA	18	18
Personal altele	1	1
<b>Total personal</b>	<b>22</b>	<b>22</b>

Angajații beneficiază conform contractului colectiv de muncă de următoarele drepturi:

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

Numărul mediu de angajați a societății în 2023 a fost de 22 persoane (anul 2022: 22 persoane), iar fondul de salarii realizat fără tichetele de masă acordate a fost în sumă 1.756.941 LEI (anul 2022: 1.646.730 LEI).

Valoarea totală a bonurilor de masă acordate angajaților în anul financiar 2023 a fost de 36.640 LEI (anul financiar 2022: 20.770 LEI).

## 14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023</b>
<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	18.812	3.592
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	89.441	94.767
Cheltuieli cu primele de asigurare	25.899	36.394
Cheltuieli cu pregătirea personalului	-	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	422.954	68.771
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	82.531	130.043
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	59.832	5.577
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	7.120	35.136
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	15.891	25.708
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	58.619	35.115
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.594.097	5.828.125
<b>Total</b>	<b>5.375.196</b>	<b>6.263.227</b>

## 15. Rezultatul pe actiune

	<b>Sold la 30 iunie 2022</b>	<b>Sold la 30 iunie 2023</b>
<b>Rezultatul pe actiune</b>		
Rezultatul net al exercitiului	2.968.197	(253.466)
Numar actiuni	4.995.457	4.995.457
<b>Rezultat pe actiune de baza</b>	<b>0,59</b>	<b>(0,05)</b>

## 16. Principalii indicatori financiari

	<b>30 iunie 2022</b>	<b>30 iunie 2021</b>
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
a) Indicatorul lichiditatii curente	2,05	1,91
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2,03	1,91
<b>2. Indicatori de risc</b>		

a) Indicatorul gradului de indatorare	14,58	26,66
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	10,61	1,13

### 3. Indicatori de activitate

a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori)	23,80	25,02
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	122,20	124.81
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	135,27	181,58
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,07	0,05
e) Viteza de rotatie a activelor totale	0,05	0,08

### Indicatori de profitabilitate

#### 4.

a) Rentabilitatea capitalului angajat	2.45	0.63
---------------------------------------	------	------

## 17.Creante si datorii cu partile afiliate

### 17.1 Creante cu societatile afiliate

Creante comerciale	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	5.603.224	4.704.058
Electroprecizia A.G. S.R.L.	122.082	45.269
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.871.925	1.718.287
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.540.402	2.484.778
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	3.257.042	797.235
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	8.117	5.553
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	36.468	3.780
Electroprecizia Logistics Park SA	17.916	3.940
<b>Total</b>	<b>12.457.176</b>	<b>9.762.899</b>

## 17.2 Sume datorate de societatile afiliate de natura imprumuturilor

<b>Imprumuturi datorate de entitati afiliate</b>	<b>30 iunie 2022</b>	<b>30 iunie 2023</b>
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	14.180.127	12.104.986
Electroprecizia A.G. S.R.L.	-	2.300.000
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.388.889	1.388.889
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	2.066.355	1.211.312
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	200.000	3.403.557
Wagner Casting Solutions	-	434.650
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	-	-
<b>Total</b>	<b>17.835.371</b>	<b>20.843.394</b>

## 17.3. Obligatii fata de societatile afiliate

<b>Datorii comerciale</b>	<b>30 iunie 2022</b>	<b>30 iunie 2023</b>
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	13.953	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	80.768	-
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	2.835
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Logistics Park S.A.	107.268	573.427
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	97.580	217.770
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	4.462	3.110
<b>Total</b>	<b>304.031</b>	<b>797.141</b>

## 17.4 Achizitii de la societatile afiliate

<b>Achizitii de stocuri, servicii si mijloace fixe (imbunatatiri aduse la mijloace fixe)</b>	<b>30 iunie 2022</b>	<b>30 iunie 2023</b>
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	28.475	-
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	5.016.029	259.644
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	246.000	285.000
Electroprecizia Logistics Park SA	147.641	899.908
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	16.011	2.613
<b>Total</b>	<b>5.454.156</b>	<b>1.485.540</b>

**17.5 Vanzari catre societatile afiliate**

<b>Venituri din vânzări de bunuri si servicii</b>	<b>30 iunie 2022</b>	<b>30 iunie 2023</b>
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	1.930.474	1.940.766
Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Cast Production S.R.L.	223.573	176.734
Electroprecizia A.G. S.R.L.	202.919	206.564
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	524.322	415.700
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	275.066	285.441
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	15.179	15.870
Electroprecizia Logistics Park SA	6.063	7.396
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	89.832	90.078
<b>Total</b>	<b>3.267.428</b>	<b>3.138.549</b>

---

**SECELEAN ADRIAN,**  
Administrator

---

**FELICIA PETRESCU,**  
Director Economic



## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la **30/06/2023** pentru:

Entitatea: **ELECTROPRECIZIA S.A.**

Judetul: **08 - BRASOV**

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

Numar din registrul comertului: **J 08/56/1991**

Forma de proprietate: **34 - Societati comerciale pe actiuni**

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

Cod de identificare fiscala: **1128645**

Subsemnatii, ec. Adrian Secelean, ec. Gabriel Laurentiu Ciocarlan si ec Dragos Zavarache, avand calitatea de **ADMINISTRATORI**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare semestriale la **30/06/2023** si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Presedintele Consiliului de Administratie

ec. Adrian Secelean



Membru in Consiliul de Administratie

ec. Gabriel Laurentiu Ciocarlan



Membru in Consiliul de Administratie

ec. Dragos Zavarache



# RAPORT SEMESTRIAL

S1 2023

**ELECTROPRECIZIA**

**Nr. 23EP.1498/25.08.2023**

**Raport semestrial la 30.06.2023**

**ELECTROPRECIZIA consolidat,**

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

Data raportului: 25.08.2023

Denumirea societatii comerciale: ELECTROPRECIZIA S.A.

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

Nr. de telefon: +40 268 273 775

Nr. de fax: +40 268 273 485

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1128645

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

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

Capital social subscris si varsat: 54.950.027 LEI

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

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

Capitalizare de piata 30.06.2023 (pret/actiune 17.8 lei): - 88.919.135 lei

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

Rezultatele financiare consolidate Electroprecizia din primul semestru al anului 2023 din prezentul raport sunt rezultate parțiale.

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

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

<b>Denumire societate</b>	<b>Detinere</b>
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL	99,000%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL	99,000%
ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL	99,000%
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL	99,000%
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL	99,000%
TRAMAR SA	99,434%
ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL	99,000%
ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY SA	99,999%
WAGNER Casting Solutions	100,000

**1.2. Sinteza activitatii in cifre:**

<b>ELECTROPRECIZIA HOLDING</b>	<b>Sem. I 2022</b>	<b>Sem. I 2023</b>
Venituri totale*	95.965.943	81.926.959
Fata de perioada precedenta	21.90%	-14.63%
Profit si Pierdere*	109.886	(6.663.095)
Fata de perioada precedenta	-95.09%	-6.158,13%
Profit si Pierdere pe actiune*	0.02	-1.33
Fata de perioada precedenta	-95.24%	-6.158,13%
Total active*	286.026.797	288.221.874
Fata de perioada precedenta	38.89%	0.77%
Capitaluri proprii*	154.124.815	143.353.874
Fata de perioada precedenta	55.97%	-6.9%
Datorii bancare*	56.217.666	79.311.539
Fata de perioada precedenta	29.29%	41,08%
Grad de indatorare	19.9%	44.34%
Fata de perioada precedenta	-48.84%	122.81%
Numerar*	8.976.750	7.714.116
Fata de perioada precedenta	-9.71%	-14,07%
Capitalizare la bursa*	69.936.398	88.919.135
Fata de perioada precedenta	-18.20%	27,14%
Angajati	<b>847</b>	<b>812</b>
Fata de perioada precedenta	1.56%	-4,13%

\*in lei

### 1.3. Analiza bilantului contabil consolidat:

Bilantul contabil consolidat la data 30.06.2022 comparativ cu 30.06.2023 :

- lei -

Bilantul contabil	Sem. I 2022	Sem. I 2023
<b>Active imobilizate</b>	<b>171.957.775</b>	<b>177.996.028</b>
Imobilizari necorporale	365.823	274.383
Imobilizari corporale	171.590.951	177.678.644
Imobilizari financiare	1.001	42.000
<b>Active circulante</b>	<b>111.186.989</b>	<b>107.209.883</b>
Stocuri	42.132.916	43.390.990
Creante	60.077.323	56.104.777
Casa si conturi la banci	8.976.750	7.714.116
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>2.882.034</b>	<b>3.015.963</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>286.026.797</b>	<b>288.221.874</b>
Capitaluri proprii	154.124.815	143.353.869
Provizioane	2.692.284	1.773.630
Datorii sub 1 an	66.528.068	80.937.560
Datorii > 1 an	29.662.245	34.157.701
Venituri in avans	33.019.386	27.999.114
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>286.026.797</b>	<b>288.221.874</b>

Din analiza activelor, se constata ca in semestrul I din 2023, fata de perioada similara din 2022, total active au crescut cu 0,77 % datorita urmatoarelor evolutii:

- Activele circulante au scazut cu 0,19 %, datorita scaderii disponibilitatilor banesti, influentata de cresterea stocurilor;
- La activele imobilizate s-a inregistrat o crestere de 3,55% in principal datorita evolutiei imobilizarilor corporale pe masura cresterii investitiilor in Grup, completate de cresterea aportului.
- Cheltuielile in avans in perioada analizata au crescut cu 4,65%.

Din analiza pasivelor se constata urmatoarele:

- In semestrul I din 2023 comparativ cu perioada similara din 2022 datoriile pe termen scurt au inregistrat o crestere de 21,66% in special ca urmare atat a cresterii expunerii pe liniile de capital de lucru atenuata partial de diminuarea datoriilor comerciale in timp ce datoriile pe termen lung au crescut cu 15,16% fiind o consecinta a atragerii de credite de investitii cu durata de rambursare de 5-7 ani;

- Capitalurile proprii au scazut cu 5,25% in special ca urmare a diminuarii rezultatului in anul curent.

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

Contul de profit si pierderi la data 30.06.2023 comparativ cu 30.06.2022:

- lei -

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI	Sem. I 2022	Sem. I 2023
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>102.876.574</b>	<b>95.094.974</b>
Cifra de afaceri neta	95.965.943	81.926.959
<b>Cheltuieli de exploatare</b>	<b>101.256.582</b>	<b>98.540.183</b>
Cheltuieli cu materii prime si mat.consumabile	40.159.924	32.963.890
Alte cheltuieli externe	1.692.439	3.066.869
Cheltuieli privind marfurile	364.011	295.452
Cheltuieli cu personalul	25.770.415	26.632.998
Ajustari priv.imob.corp, active circ, provizioane	6.667.611	7.361.965
Alte cheltuieli de exploatare	26.602.182	28.244.431
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>966.729</b>	<b>(3.445.209)</b>
Venituri financiare	283.401	575.461
Cheltuieli financiare	1.061.017	3.197.296
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(777.616)</b>	<b>(2.621.834)</b>
Rezultat extraordinar	0	0
<b>Rezultat brut al exercitiului</b>	<b>842.376</b>	<b>(6.067.043)</b>
Impozit pe profit	732.490	596.052
<b>Rezultat net al exercitiului</b>	<b>109.886</b>	<b>(6.663.095)</b>

- Veniturile din exploatare consolidate in semestrul I din 2023 au scazut cu 7,56 % fata de perioada similara din 2022 pe fondul diminuarii volumului de vanzari fata de perioada similara a anului precedent. Veniturile principale au fost realizate din vanzari produse finite, servicii si venituri din chirii.
- Cheltuielile din exploatare consolidate in semestrul I 2023 au inregistrat o scadere de 2,68%, in principal datorita scaderii cheltuielilor materiale, direct legate de diminuarea activitatii.
- La 30.06.2023 rezultatul net al exercitiului a scazut fata de perioada similara din 2022 cu 6,77 mln ron ca impact atat al diminuarii rezultatului din exploatare cat si al celui financiar.

**1.5. Rezultate financiare subsidiare participante la consolidare:**

<b>Electroprecizia Holding pe segmente 30.06.2023</b>	<b>Venituri</b>	<b>Rezultat net</b>
ELECTROPRECIZIA SA	14.760.650	(253.466)
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL	26.404.832	426.017
WAGNER CASTING SOLUTIONS SRL	0	(27.039)
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL	7.179.787	146.322
ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL	9.225.775	246.600
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL	24.462.789	(2.767.583)
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL	2.290.523	(1.754.478)
TRAMAR SA	17.627.617	778.267
ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL	1.168.787	74.609
ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY SA	1.278.919	236.414
Eliminari inter company	(9.304.704)	(3.768.759)
<b>Rezultat consolidat</b>	<b>95.094.974</b>	<b>(6.663.095)</b>

**2. Analiza activitatii holdingului:**

In primul semestru din 2023 a continuat implementarea strategiei de reconfigurare a principalelor segmente de business: productia de motoare electrice, injectia de mase plastice, fabricarea de scule si prestarea lucrarilor de constructii.

A continuat politica de renegocieri de preturi cu principalii clienti bazate in primul rand pe transferul catre client a cresterilor de costuri cu salariile, utilitatile si materia prima. Cresterile de pret nu au putut acoperi pierderea cauzata de lipsa volumelor, inregistrandu-se o scadere de peste 50% a acestora fata de perioada similara a anului precedent.

Lipsa comenzilor a determinat fragmentarea extrema a proceselor de productie si logistice, ceea ce a determinat scaderea semnificativa a productivitatii muncii. A fost necesara regandirea si adaptarea fluxurilor tehnologice a principalelor procese la noile conditii generate de criza economica.

Proiectele de investitii in zona de productie au fost regandite, reducandu-se considerabil volumul si valoarea acestora.

Pentru anul 2023 am bugetat o cifra de afaceri cumulata pe toate societatile holdingului de 210.165 mii lei, din care s-a realizat 39% in primul semestru al anului, in comparatie cu 37% la mijlocul anului precedent.

Managementul intregului holding depune un efort continuu de redresare a afacerilor, iar eforturile de adaptare, eficientizare si optimizare a portofoliului de activitati este parte a strategiei noastre, pentru anul 2023.



Dezvoltarea companiei se bazeaza in continuare pe doua directii strategice (1) incheierea de parteneriate strategice si joint-venture, pentru consolidarea si cresterea pe termen lung a potentialului de business al fiecarei subsidiare, respectiv (2) dezvoltarea intensiva si extensiva a Parcului industrial ELECTROPRECIZIA.

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

Au fost inregistrate operatiuni de capital pentru firmele subsidiare:

- In luna iunie 2023 capitalul social al subsidiarei ELECTROPRECIZIA Cast Production SRL, a fost majorat cu aport in natura constituit de ELECTROPRECIZIA Electrical Motors SRL, din utilaje si echipamente destinate activitatii de turnare aliaje neferoase, evaluate la valoarea de 9.358.490 lei.
- In luna iulie 2023 partile sociale detinute de ELECTROPRECIZIA Electrical Motors SRL (935.849) si INTERCOM SA (10) la ELECTROPRECIZIA Cast Production SRL au fost cesionate, la valoarea nominala (10 lei), catre ELECTROPRECIZIA SA, care detinand 100% din numarul total de 935.949 parti sociale, a devenit asociat unic al societatii.

Operatiunile mentionate nu au afectat, capitalul si administrarea societatii ELECTROPRECIZIA SA.

### **4. Tranzactii semnificative**

In prima jumatate a anului 2023 s-au inregistrat urmatoarele tranzactii semnificative IC:

- a. majorarea capitalului social ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL 2009 printr-un aport de echipamente de productie de la ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS
- b. Conversia unor datorii comerciale in credit ale ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL 2009 catre ELECTROPRECIZIA SA.

### **5. Informare cu privire la Planul Continuitatii Afacerii in contextul conflictului armat din Ucraina**

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

Cifra de afaceri consolidata neta la nivelul grupului a scazut la semestrul I 2023 fata de aceeasi perioada din 2022 cu aprox. 14,63%, pe fondul situatiei de instabilitate (in special in randul segmentelor de productie) economica la nivel european si mondial, marcate prin intrarea intr-o noua perioada de recesiune economica.

#### Mentiune speciala:

Rezultatele statutare si cele consolidate la nivelul societatii Electroprecizia intocmite la data de 30.06.2023, pentru primul semestru al anului 2021, cuprinse si prezentate in prezentul raport

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

Săcele, 25 August 2023

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE  
EC. SECELEAN ADRIAN