

**Nr. 25EP.1171/29.08.2025**

**RAPORT SEMESTRIAL S1 2025**

**ELECTROPRECIZIA S.A.**

**STATUTAR**

**conform Legii nr.24/2017 si  
Regulamentului A.S.F. nr.5/2018**

**■ PREZENTAREA SOCIETATII ELECTROPRECIZIA S.A**

Data raportarii :	29.08.2025
Denumirea societatii comerciale:	ELECTROPRECIZIA S.A
Sediu social:	Sacele, str. Electroprecizia nr. 3, judet Brasov
Numar de telefon:	+40 268 273 775
Numar de fax:	+40 268 273 485
Codul unic de inregistrare:	RO1128645
Numar de ordine in Registrul Comertului:	J1991000056083
Capitalul social subscris si varsat:	54.950.027 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise**

Numar total de actiuni:	4.995.457
Valoare nominala:	11 lei
Capital social:	54.950.027 lei
Tip actiune:	nominativa si dematerializata
Piata de tranzactionare:	Sistemul alternativ de tranzactionare AERO administrat de Bursa de Valori Bucuresti, simbol de tranzactionare ELZY
Capitalizare de piata la 30.06.2025 (pret/actiune 13,00 lei) :	64.940.941 lei

## 1. ANALIZA ACTIVITATII ELECTROPRECIZIA S.A

### 1.1 Descrierea activitatii de baza

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

### 1.2 Data de infiintare a societatii

- act constituire HG 1176/02.11.1990
- inregistrare Oficiul Registrul Comertului cu nr. J1991000056083

### 1.3 Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor, sau ale societatiilor controlate:

#### Operatiuni de capital inregistrate pentru firmele afiliate:

In data de 10.09.2024 a fost semnat acordul pentru vanzarea tuturor partilor sociale detinute de catre ELECTROPRECIZIA S.A. in societatea Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L., catre MAGNET-SCHULTZ GMBH & CO. KG, cu sediul social in Germania.

Vanzarea intregului pachet de parti sociale (99%) detinute de Electroprecizia S.A. a fost finalizat in data de 05 Februarie 2025. Societatea Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. si-a schimbat denumirea in Magnet Schultz Romania S.R.L si a iesit din grupul Electroprecizia.

### 1.4 Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active:

Electroprecizia S.A. a vandut pachetul de parti sociale (99%) detinute in Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. catre MAGNET-SCHULTZ GMBH & CO. KG, cu sediul social in Germania.

### 1.5 Elemente de evaluare generala

Denumire indicator	30 iunie 2024	30 iunie 2025
Cifra de afaceri (mii RON)	10.593	11.154
Profit net (mii RON)*	1.888	13.697
Capitaluri proprii (mii RON)	187.933	201.629

\*) profitul net al Electroprecizia SA la 30 iunie 2025 contine tranzactia on-off de vanzare a participatiilor de la Electroprecizia Electrical Equipment SRL.

## 2. SITUATIA FINANCIAR - CONTABILA

### 2.1. Bilantul contabil

Nr. crt.	Nr. rd.	30 iunie 2024	30 iunie 2025
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	95.110	56.615
4	4	-	-
5	5	-	-
6	6	-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>95.110</b>	<b>56.615</b>
<b>II IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1	8	38.245.195	50.486.556
2	9	9.278.097	4.062.112
3	10	685.741	339.916
4	11	95.417.000	104.026.487
5	12	571.091	882.127
6	13	68.574	523.683
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	(93)	517.488
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>144.265.605</b>	<b>160.838.369</b>

Nr. crt.	Nr. rd.	30 iunie	30 iunie	
		2024	2025	
<b>III IMOBILIZARI FINANCIARE</b>				
1	Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)	18	34.757.968	37.326.380
2	Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19	5.392.698	17.155.129
3	Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4	Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5	Alte titluri imobilizate (ct 265 - 2963)	22	-	-
6	Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	-
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>		<b>24</b>	<b>40.150.666</b>	<b>54.481.509</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b>		<b>25</b>	<b>184.511.381</b>	<b>215.376.493</b>
<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I STOCURI</b>				
1	Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	10.382	-
2	Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	-	-
3	Produce finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	539	-
4	Avansuri (ct 4091)	29	10.691	10.691
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>		<b>30</b>	<b>21.612</b>	<b>10.691</b>
<b>II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>				
1	Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 -4902 - 491)	31	1.737.644	2.349.504
2	Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	15.990.195	16.665.866

Nr. crt.	Nr. rd.	30 iunie	30 iunie
		2024	2025
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	-	-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	631.093	818.759
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	-	-
6 Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)	35a	-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>18.358.932</b>	<b>19.834.129</b>
<b>III INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV CASA SI CONTURI LA BANCII</b>			
(din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	646.232	4.981.847
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>41</b>	<b>19.026.776</b>	<b>24.826.667</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd. 44 + 45)</b>			
	42	1.011.303	1.195.482
	43	1.011.303	1.190.545
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)			
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	4.937
<b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	45	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	6.301.370	6.429.044
	47	184.582	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	48	2.103.063	4.241.850
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	49		
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	2.075.221	1.069.040
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-

Nr. crt.	Nr. rd.	30 iunie	30 iunie
		2024	2025
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)	52	2.520.025	3.388.038
	53	13.184.561	15.127.971
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>			
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)</b>	54	6.739.879	10.465.469
	55	191.251.260	225.846.899
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)</b>			
<b>G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	27.968.280	22.104.547
	58		
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	59	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	60	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	61	-	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	497.250	540.071
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	64	28.465.530	22.644.618
<b>H PROVIZIOANE</b>			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	-	-
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	526.330	237.313
<b>TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)</b>	68	526.330	237.313

Nr. crt.	Nr. rd.	30 iunie	30 iunie
		2024	2025
<b>I VENITURI IN AVANS</b>			
1. Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70+ 71)	69	1.537.744	1.759.294
- Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	113.639	423.772
- Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	1.424.105	1.335.522
2. Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74)	72	-	-
- Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	-	-
- Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74	-	-
3. Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	75	-	-
- Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	76	-	-
- Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>79</b>	<b>1.537.744</b>	<b>1.759.294</b>
<b>J CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I CAPITAL</b>			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	54.950.027	54.950.027
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83+ 84)</b>	<b>85</b>	<b>54.950.027</b>	<b>54.950.027</b>
<b>II PRIME DE CAPITAL (ct 104)</b>	<b>86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)</b>	<b>87</b>	<b>63.002.325</b>	<b>84.316.148</b>
<b>IV REZERVE</b>			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	4.605.395	4.836.683
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	4.933.293	5.718.006
<b>TOTAL (rd. 89 la 91)</b>	<b>91</b>	<b>9.538.688</b>	<b>10.554.689</b>

Nr. crt.	Nr. rd.	30 iunie	30 iunie
		2024	2025
Actiuni proprii (ct 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	1.693.229	1.693.229
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94		
<b>V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)</b>			
- Sold C	95	29.763.158	36.418.705
- Sold D	96		
<b>VI PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct 121)</b>			
- Sold C	97	1.887.868	13.696.648
- Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct 129)	99	-	-
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b> (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 -96 + 97 - 98 - 99)	100	160.835.295	201.629.446
Patrimoniul public (ct 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	-	-
<b>CAPITALURI – TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b>	103	160.835.295	201.629.446

## 2.2. Contul de profit si pierdere

Nr. crt.	Nr. rd.	30 iunie	30 iunie
		2024	2025
<b>1. Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)</b>	<b>1</b>	<b>10.593.474</b>	<b>11.153.530</b>
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	2	10.592.654	11.153.530
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	3	10.593.474	11.153.530
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	4	10.592.654	11.153.530
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	5	820	-
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	6	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	7	-	-
<b>2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)</b>		-	-
- Sold C	8	-	-
- Sold D	9	-	-
<b>3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)</b>	<b>10</b>	<b>466.241</b>	<b>-</b>
<b>4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 +7416 + 7417 + 7419)</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)</b>	<b>14</b>	<b>272.084</b>	<b>7.800.535</b>
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	15	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	16	57.409	365.335
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>17</b>	<b>11.331.799</b>	<b>18.954.065</b>
<b>8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)</b>	<b>18</b>	<b>201.413</b>	<b>28.258</b>
<b>Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)</b>	<b>19</b>	<b>35.033</b>	<b>11.031</b>
<b>b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:</b>	<b>20</b>	<b>139.153</b>	<b>203.700</b>
- cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)	21	93.600	49.926
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct 6053)	22	1.669	98.379
<b>c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)</b>	<b>23</b>	<b>820</b>	<b>-</b>
<b>Reduceri comerciale primite (ct 609)</b>	<b>24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:</b>	<b>25</b>	<b>1.610.382</b>	<b>2.302.985</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	26	1.575.649	2.251.424
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	27	34.733	51.561
<b>10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd 26 - 27)</b>	<b>28</b>	<b>4.160.602</b>	<b>4.324.891</b>
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	4.160.602	4.324.891

	Nr.	30 iunie	30 iunie
Nr. crt.	rd.	2024	2025
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	-	-
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	-	-
<b>10. b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)</b>	<b>32</b>	<b>61.218</b>	<b>35.511</b>
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814 + din ct 6818)	33	67.835	139.476
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814 + din ct 7818)	34	6.617	103.965
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd 32 la 38)</b>	<b>35</b>	<b>3.249.394</b>	<b>9.625.794</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	2.432.602	2.302.798
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	18.801	109.660
cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	-	-
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	-	-
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	18.801	109.660
- 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	-	-
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care :	43	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	-	-
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care :	45	-	241.772
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	47	513.929	612.894
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct 652)	48	-	-
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct 655)	49	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct 6587)	50	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	51	284.062	6.358.671
<b>12. Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)</b>	<b>52</b>	<b>(24.059)</b>	<b>49.512</b>
- Cheltuieli (ct 6812)	53	1.191.854	1.546.997
- Venituri (ct 7812)	54	1.167.795	1.497.485
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 20 -21+ 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>55</b>	<b>9.482.074</b>	<b>16.581.682</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	56	1.849.725	2.372.383
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	-	-
<b>13. Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)</b>	<b>58</b>	<b>196.972</b>	<b>1.462.057</b>
- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	59	196.972	1.462.057
<b>14. Venituri din dobânzi (ct 766)</b>	<b>60</b>	<b>479.487</b>	<b>444.322</b>

Nr. crt.	Nr. rd.	30 iunie 2024	30 iunie 2025
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	61	479.481	381.777
<b>15. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)</b>	62	-	-
<b>16. Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)</b>	63	1.042.366	12.118.142
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	64	-	-
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 58 + 60 + 62+ 63)</b>	65	<b>1.718.825</b>	<b>14.024.521</b>
<b>17. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 67 - 68)</b>	66	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	67	-	-
- Venituri (ct 786)	68	-	-
<b>18. Cheltuieli privind dobandzile (ct 666*)</b>	69	1.027.393	645.090
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	70	-	-
<b>19. Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)</b>	71	78.939	1.255.457
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 66+69+71)</b>	72	<b>1.106.332</b>	<b>1.900.547</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>			
- Profit (rd. 52-59)	73	612.493	12.123.974
- Pierdere (rd. 59-52)	74	-	-
<b>VENITURI TOTALE (rd. 17+ 65)</b>	75	<b>13.050.624</b>	<b>32.978.586</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 55+72)</b>	76	<b>10.588.406</b>	<b>18.482.229</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>			
- Profit (rd. 75-76)	77	2.462.218	14.496.357
- Pierdere (rd. 76-75)	78	-	-
<b>20. IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)</b>	79	<b>574.350</b>	<b>799.709</b>
<b>21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)</b>	80	-	-
<b>22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.794)</b>	81	-	-
<b>23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)</b>	82	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
- Profit (rd. 77 – 79- 80 – 82)	83	1.887.868	13.696.648
- Pierdere (rd.78 + 79 + 80 + 82 )	84	-	-

## 2.3. Situatia fluxurilor de numerar :

	30 iunie 2024	30 iunie 2025
<b>Fluxuri de numerar din activitățile de exploatare:</b>		
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si servicii	16.548.726	15.038.424
Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(11.566.391)	(12.040.022)
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(1.479.249)	(2.039.928)
Dobânzi si comisioane plătite	(79.345)	(4.499)
Impozit pe profit plătit	(158.279)	(578.534)
Plata TVA	(7.207)	(1.389.517)
<b>Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare</b>	<b>3.258.255</b>	<b>(1.014.076)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
Plata pentru achiziționare de imobilizari corporale si necorporale	(239.901)	(2.626.038)
Încasări din subvenții pentru investiții	-	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	26.775	19.833.817
Dobanzi incasate	396	62.342
Dividende incasate de la partile afiliate	336.972	981.966
<b>Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitie</b>	<b>124.242</b>	<b>18.252.087</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
Incasari din imprumuturi acordate entitatilor afiliate	392.914	1.068.654
Plăți aferente imprumuturilor pe termen lung	(4.042.843)	(3.809.052)
Incasari aferente imprumut termen lung	2.487.250	-
Incasari/(Plăți) aferente imprumuturilor pe termen scurt	(2.475.052)	-
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	(9.298.172)
Plata datoriilor aferente leasing financiar	(35.950)	(1.870)
Dividende platite	(9.603)	(501.965)

	30 iunie 2024	30 iunie 2025
Flux de numerar net generat din / (utilizat in) activități de finanțare	(3.683.284)	(12.542.405)
(Descreșterea) / Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar	(300.787)	4.695.606
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	345.445	286.241
Numerar și echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	646.232	4.981.847

## 2.4. Indicatori economici :

DENUMIRE INDICATOR	30 iunie 2024	30 iunie 2025
Indicatorul lichiditatii curente = Active curente / datorii curente	1,52	1,67
Indicatorul gradului de indatorare = Capital imprumutat / Capitaluri proprii x100	21,42	14,15
Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)= Sold mediu clienti / Cifra de afaceri *180 zile	86,48	273,23
Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,06	0,05

Situatiile financiare pentru primele 6 luni ale anului 2025 prezentate sunt rezultate partiale care nu au fost auditate de catre auditorul financiar extern al societatii, Deloitte Audit S.R.L.

Director General,

Secelean Adrian



Director Economic,

Rusu Alexandrina Corina



**ELECTROPRECIZIA S.A.**

**RAPORTARE FINANCIARA**

**LA 30 IUNIE 2025**

## CUPRINS:

1.SITUATIA ACTIVELO, 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, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

-LEI-

indicator	01.01.2025	30.06.2025
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	75.747	56.615
II. IMOBILIZARI CORPORALE	168.169.135	160.838.639
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	46.924.380	54.481.509
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>215.169.262</b>	<b>215.376.493</b>
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI	10.691	10.691
II. CREANTE	15.060.183	19.834.129
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	286.241	4.981.847
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b>	<b>15.357.115</b>	<b>24.826.667</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)</b>	<b>610.070</b>	<b>1.195.482</b>
D. DATORII DE PANA LA UN AN	15.968.184	15.127.971
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	<b>(356.578)</b>	<b>10.465.469</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>214.816.883</b>	<b>225.846.899</b>
G. DATORII MAI MARI DE UN AN	25.331.538	22.644.618
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	187.801	237.313
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>	<b>1.716.126</b>	<b>1.759.294</b>
J. CAPITAL SI REZERVE		
<b>I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT</b>	<b>54,950,027</b>	<b>54,950,027</b>
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	86.396.951	84.316.148
IV. REZERVE (ct. 106)	10.554.689	10.554.689
Actiuni proprii (ct. 109)	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	1.693.229	1.693.229
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT SOLD C (ct. 117)	31.714.696	36.418.705
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR SOLD C (ct. 121)	3.639.207	13.696.648
Repartizarea profitului (ct. 129)	1.016.001	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>187.932.798</b>	<b>201.629.446</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>187.932.798</b>	<b>201.629.446</b>

## 2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

-LEI-

Denumirea indicatorilor	30.06.2024	30.06.2025
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>10.593.474</b>	<b>11.153.530</b>
Productia vanduta	10.592.654	11.153.530
Venituri din vanzarea marfurilor	820	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>466.241</b>	<b>0</b>
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	466.241	0
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>329.494</b>	<b>7.800.535</b>
- din care, venituri din subventii pentru investitii	57.409	365.335
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>11.331.799</b>	<b>18.954.065</b>
<b>Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile</b>	<b>201.413</b>	<b>28.258</b>
<b>Alte cheltuieli materiale</b>	<b>35.033</b>	<b>11.031</b>
<b>Cheltuieli privind utilitatile</b>	<b>139.153</b>	<b>203.700</b>
<b>Cheltuieli privind marfurile</b>	<b>820</b>	<b>0</b>
<b>Reduceri comerciale primite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>1.610.382</b>	<b>2.302.985</b>
a) Salarii si indemnizatii	1.575.649	2.251.424
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	34.733	51.561
<b>Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale</b>	<b>4.160.602</b>	<b>4.324.891</b>
a.1) Cheltuieli	4.160.602	4.324.891
a.2) Venituri	0	0
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante</b>	<b>(61.218)</b>	<b>(35.510)</b>
b.1) Cheltuieli	67.835	139.476
b.2) Venituri	6.617	103.966
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>3.249.394</b>	<b>9.625.795</b>
Cheltuieli privind prestatile externe	2.451.403	2.654.230
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	513.929	612.894
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	0	0
Alte cheltuieli	284.062	6.358.671
<b>Ajustari privind provizioanele</b>	<b>(24.059)</b>	<b>(49.512)</b>
- Cheltuieli	1.191.854	1.546.997
- Venituri	1.167.735	1.497.485
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>9.482.074</b>	<b>16.581.682</b>
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE:</b>	<b>1.849.725</b>	<b>2.372.383</b>
Venituri din actiuni detinute la filiale	196.972	1.462.057
Venituri din diferenta de curs valutar	0	0
Venituri din dobânzi	479.487	444.322
- din care, veniturile obtinute de la entitatile din grup	479.481	381.777

Denumirea indicatorilor	30.06.2024	30.06.2025
Venituri din investitii financiare pe termen scurt (ct.7617)	0	0
Alte venituri financiare	1.042.366	12.118.142
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>1.718.825</b>	<b>14.024.521</b>
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 62 - 63)	0	0
- Cheltuieli	0	0
- Venituri	0	0
Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte instrumente financiare	0	0
Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate	0	0
Cheltuieli privind dobanzile	1.027.393	645.090
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile din grup	0	0
Alte cheltuieli financiare	78.939	1.255.457
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>1.106.332</b>	<b>1.900.547</b>
<b>PROFITUL FINANCIAR</b>	<b>612.493</b>	<b>12.123.974</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>13.050.624</b>	<b>32.978.586</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>10.588.406</b>	<b>18.482.229</b>
<b>PROFITUL BRUT:</b>	<b>2.462.218</b>	<b>14.496.357</b>
Impozitul pe profit	574.350	799.709
<b>PROFITUL PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>	<b>1.887.868</b>	<b>13.696.648</b>

### 3. SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

	-LEI-	
	Semestru I 2024	Semestru I 2025
<b>Cash existent la inceputul perioadei</b>	<b>345.445</b>	<b>286.241</b>
Incasari de la clienti si conturi asimilate	16.548.726	15.038.424
Plati catre furnizori si conturi asimilate	(11.566.391)	(12.040.022)
Plati în favoarea si in numele angajatilor	(1.479.249)	(2.039.928)
Dobanzi si comisioane platite	(79.345)	(4.499)
Plati TVA	(7.207)	(1.389.517)
Plati de impozit pe profit	(158.279)	(578.534)
<b>I. Flux net de trezorerie din activitati de exploatare</b>	<b>3.258.255</b>	<b>(1.014.076)</b>
Incasari din vanzarea imobilizarilor	26.775	19.833.817
Incasari din dobanzi	396	62.342
Incasari din vanzarea investitiilor financiare pe termen scurt	0	0
Incasari din dividende de la partile afiliate	336.972	981.966
Incasari din subventii pentru investitii	0	0
Plati din achizitia de imobilizari	(239.901)	(2.626.038)
Plati din achizitia de investitii financiare pe termen scurt	0	0
<b>II. Flux net de trezorerie din activitatea de investitii</b>	<b>124.242</b>	<b>18.252.087</b>
Incasari din imprumuturi acordate entitatilor afiliate	392.914	1.068.654
Incasari din credite pe termen lung primite de la banci	2.487.250	0
Plati aferente creditelor pe termen lung	(4.042.843)	(3.809.052)
Incasari / (Plati) aferente imprumuturilor pe termen scurt	(2.475.052)	0
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	0	(9.298.172)
Plata datoriilor aferente leasing financiar	(35.950)	(1.870)
Rambursari de credite bancare	(3.084.208)	0
Plati dividende	(9.603)	(501.965)
<b>III. Flux net de trezorerie din activitati de finantare</b>	<b>(3.683.284)</b>	<b>(12.542.405)</b>
<b>IV. Flux net de trezorerie exercitiul curent</b>	<b>(300.787)</b>	<b>4.695.606</b>
<b>V Lichiditati si echivalente la sfarsitul perioadei</b>	<b>646.232</b>	<b>4.981.847</b>

#### 4. SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie 2025	-	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	30 iunie 2025	-
Capital subscris	54.950.027	-	-	-	-	-	54.950.027	-
Rezerve din reevaluare	86.396.951	-	-	-	2.080.803*1	2.080.803*1	84.316.148	-
Rezerve legale	4.836.683	-	-	-	-	-	4.836.683	-
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	13.267.460	2.080.803*1	2.080.803*1	-	-	-	15.348.263	-
Alte rezerve	5.718.006	-	-	-	-	-	5.718.006	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Castiguri - anulara instrum.de capitaluri proprii	1.693.229	-	-	-	-	-	1.693.229	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	18.447.238	2.623.206	2.623.206	-	-	-	21.070.442	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	3.639.207	13.696.648	13.696.648	-	3.639.207	3.639.207	13.696.648	-
Repartizarea profitului	(1.016.001)	-	-	-	(1.016.001)*2	(1.016.001)*2	0	-
<b>TOTAL</b>	<b>187.932.798</b>	<b>18.400.657</b>	<b>4.704.009</b>	<b>4.704.009</b>	<b>4.704.009</b>	<b>4.704.009</b>	<b>201.629.446</b>	

\* 1 Scaderea rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu 2.080.803 lei reprezinta diferenta de amortizare intre cea reevaluată si cea înainte de reevaluare - surplus realizat pe seama utilizării în productie a activelor imobilizate - reevaluate, concomitent cu scaderea cu aceeași sumă a rezervelor din reevaluare.

\* 2 Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor societatii ELECTROPRECIZIA S.A. a aprobat repartizarea din profitul net în valoare de 3.639.207 lei, realizat în exercitiul financiar încheiat la 31.12.2024, a valorii de 3.639.207 lei, după cum urmează: rezerve legale în valoare de 231.288,00 lei , alte rezerve-profit reinvestit în valoare de 784.713 lei si diferenta de 2.623.206 lei reprezentata profit nerepartizat .

Aceste situații financiare nu au fost auditate.

**SECELEAN ADRIAN,**

Administrator



**RUSU ALEXANDRINA-CORINA,**

Director Economic



## 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, judetul Brasov, inregistrata la O.R.C. Brasov cu nr. J1991000056083/14.05.2025 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 modificările 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 României.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 2) **Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3) **Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- 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 încălcare a principiului intangibilității
- 6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.
- 7) Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

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

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

## **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**

Filialele sunt acele entități în care Societatea deține, direct sau indirect, mai mult de jumătate din drepturile de vot sau are puterea de a decide politicile financiare sau operaționale ale acestora. Investițiile 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 semestrul 1 2024 și semestrul 1 2025 sunt întocmite și prezentate în moneda națională, lei.

## **f) Conversii valutare**

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în lei utilizând

ratele de schimb valabile la sfarsitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse in contul de profit si pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Principalele rate de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la **30 iunie 2025** au fost de **EUR = 5,0777 lei** si **USD = 4,3329 lei**.

## **g) Bazele contabilizării**

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

## **h) Imobilizari necorporale**

Concesiunile, brevetele, licențele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza în conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinata pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licențele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada între 1 si 5 ani.

## **i) Imobilizări corporale**

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

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost sau valoare reevaluată, mai puțin amortizarile si ajustările pentru depreciere.

Imobilizarile corporale sunt prezentate initial la cost de achizitie. Ulterior, imobilizarile corporale au fost reevaluate în baza unor hotarari de guvern, prin indexarea costului istoric si amortizarii cumulate cu indici stabiliti prin hotararile de guvern respective, precum si in baza rapoartelor de reevaluare întocmite de evaluatori independenti autorizati, membri ANEVAR. Cresterea valorilor contabile ale imobilizarilor corporale rezultate din reevaluarile efectuate in trecut au fost creditate în rezerve din reevaluare sau capitalul social, în conformitate cu prevederile legale.

Societatea a realizat la 31 decembrie 2024 reevaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor, precum si investitiilor imobiliare de catre un evaluator ANEVAR. In urma reevaluării imobilizarilor corporale de natura constructiilor si investitiilor imobiliare, Societatea a hotarat prelungirea unor durate ramase de amortizat.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta din pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct

imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloc fix peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere consolidat pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

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 imobilarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

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

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

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

## **(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.

### **k) Stocuri**

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

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

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

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

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

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

## **l) Creanțe comerciale**

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

## **m) Investitii financiare pe termen scurt**

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

## **n) Disponibilitati banesti si alte lichiditati**

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

## **o) Imprumuturi**

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

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

## **p) Datorii**

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

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

## q) Leasing

### *Leasing financiar*

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

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

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

## r) Provizioane

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

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

## s) Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

## t) Subventii

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 varsamentele de capital.

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 varsat 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 cumpărători.

Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și 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 in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

## *Veniturile din imobilizari*

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

## **z) Impozite si taxe**

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

## **aa) Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor constatate în contabilitate se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile din 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 informatiilor comparative prezentate in situatiile fianciare neconsolidate, ci sunt prezentate in note.

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

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

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

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor

de vot ale actionarilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;

- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere a Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

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

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
  - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
  - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea Societate.

## 3. ACTIVE IMOBILIZATE

## a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2025			30 iunie 2025
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.193.514	-	-	2.193.514
Avansuri	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2.243.821</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.243.821</b>

  

AMORTIZARE	Sold la	Amortizarea perioadei	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2025			30 iunie 2025
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.117.767	19.132	-	2.136.899
<b>Total</b>	<b>2.168.074</b>	<b>19.132</b>	<b>-</b>	<b>2.187.206</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>75.747</b>			<b>56.615</b>

Imobilizarile necorporale ale Societatii la data de 30 iunie 2025 in valoare de 56.615 lei (31 decembrie 2024: 75.747 lei) sunt reprezentate de programele informatice SAP, QLIK, licente software, licente echipamente.

**b) Imobilizari corporale**

COST	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie 2025	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	30 iunie 2025
Terenuri si amenajari de terenuri	33.773.278	2.131.353	-	-	-	-	35.904.631
Constructii	15.225.487	-	21.512	-	14.841	21.512	15.210.646
Instalatii tehnice si masini	11.552.463	8.235	6.569	-	5.140.381	-	6.426.886
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.125.979	-	-	-	318.230	-	807.749
Imobilizari corporale in curs	746.241	142.454	-	-	-	6.569	882.126
Investitii imobiliare	108.953.761	-	-	-	1.806.582	-	107.147.179
Investitii imobiliare in curs	46.758	476.925	-	-	-	-	523.683
Avansuri pentru imobilizari	-	517.488	-	-	-	-	517.488
<b>Total</b>	<b>171.423.967</b>	<b>3.276.455</b>	<b>28.081</b>	<b>-</b>	<b>7.280.034</b>	<b>28.081</b>	<b>167.420.388</b>

Micsorarea valorii imobilizarilor este rezultatul unui mix de operatiuni, respectiv achizitia de noi terenuri, continuarea procesului de investitii, puneri in functiune , cedari si operatiuni de casare/demolare .

	Sold la		Amortizarea		Sold la	
	1 ianuarie 2025	anului	Reevaluare	Reduceri	30 iunie 2025	
<b>AMORTIZARE</b>						
Constructii	1.001	535.465	-	454	536.012	
Instalatii tehnice si masini	2.712.634	484.776	-	839.914	2.357.496	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	441.211	74.357	-	47.735	467.833	
Investitii imobiliare	0	3.211.161	-	90.469	3.120.692	
<b>Total</b>	<b>3.154.846</b>	<b>4.305.759</b>	<b>-</b>	<b>978.572</b>	<b>6.482.033</b>	

	Sold la		Sold la	
	1 ianuarie 2025	Cresteri	Reduceri	30 iunie 2025
<b>AJUSTARI DE VALOARE</b>				
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	92.708	-	-	92.708
Instalatii tehnice si masini	7.278	-	-	7.278
<b>Total</b>	<b>99.986</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99.986</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>168.169.135</b>			<b>160.838.369</b>

La 30 iunie 2025, imobilizarile corporale erau ipotecate pentru imprumuturile obtinute de catre societatea ELECTROPRECIZIA S.A. asa cum este prezentat in Nota 8.

La 30 iunie 2025, valoarea contabila a imobilizarilor corporale in conservare detinute de Societate este de 7.523.977 lei.

La 31.12.2024 s-a facut reevaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor , constructiilor si investitiilor imobiliare actualizandu-se valoarea neta contabila. In urma reevaluarii imobilizarilor corporale de natura constructiilor si investitiilor imobiliare, Societatea a hotarat prelungirea unor durate ramase de amortizat.

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

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

Imobilizarile corporale in curs nu sunt reevaluate.

## c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2025
Actiuni detinute la entitatile afiliate	37.913.333	-	599.588	37.313.745
Interese de participare	12.635	-	-	12.635
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Alte imobilizari financiare	8.998.412	9.298.172	1.141.455	17.155.129
<b>Total</b>	<b>46.924.380</b>	<b>9.644.584</b>	<b>2.087.455</b>	<b>54.481.509</b>

	Sold la 01.01.2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2025
Parti sociale la Tramar S.A.	3.145.000	-	-	3.145.000
Imobilizari financiare Tramar S.A.	4.700.067	-	-	4.700.067
Parti sociale la Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	11.880.000	-	-	11.880.000
Parti sociale la Electroprecizia- Wagner Casting S.A.	13.487.597	-	-	13.487.597
Parti sociale la Electroprecizia A.G. S.R.L.	990.000	-	-	990.000
Parti sociale la Electroprecizia Parc Industrial II S.R.L.	100.000	-	-	100.000
Parti sociale la Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	599.589	-	599.589	-
Parti sociale la Electroprecizia Tools Production S.R.L.	2.816.531	-	-	2.816.531
Parti sociale la Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	44.550	-	-	44.550
Parti sociale la Electroprecizia Green Energy S.A.	149.999	-	-	149.999
Parti sociale detinute la alte entitati	12.635	-	-	12.635

La 30.06.2025 Electroprecizia S.A. are detineri majoritare intr-un numar de opt societati, respectiv in Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. (EM), Electroprecizia-Wagner Casting S.A. (EPW), Electroprecizia A.G. S.R.L. (AG), Electroprecizia Tools Production S.R.L. (TP), Electroprecizia Security & Protection S.R.L. (SP), Electroprecizia Green Energy S.A. (EGE), Tramar S.A. (TRA) si Electroprecizia Parc Industrial II S.R.L.

Electroprecizia S.A. a vandut pachetul de parti sociale (99%) detinute in Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. catre MAGNET-SCHULTZ GMBH & CO. KG, cu sediul social in Germania.

<u>Denumire societate/ an infiintare</u>	<u>CAEN</u>	<u>Descriere activitate</u>	<u>Detinere</u>
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL 2009	2711	Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice	99,000%
ELECTROPRECIZIA-WAGNER CASTING S.A. 2009	2453	Turnarea metalelor neferoase usoare	65,000%
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL 2009	4222	Lucrari constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii	99,000%
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL 2009	2553	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	3514	Distributia energiei electrice	99,999%
TRAMAR SA 1994	4941	Transporturi rutiere de marfuri	99,434%
ELECTROPRECIZIA PARC INDUSTRIAL II S.R.L. 2020	6820	Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate	100,000%

#### 4. STOCURI

	<u>Sold la 1 ianuarie 2025</u>	<u>Sold la 30 iunie 2025</u>
Materii prime si materiale	3.217	3.217
Produce finite	-	-
Marfuri	539	539
Alte stocuri	25.217	25.217
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(28.973)	(28.973)
Avansuri	10.691	10.691
<b>Total</b>	<b>10.691</b>	<b>10.691</b>

## 5. CREANTE

CREANTE	Sold la 1 ianuarie 2025	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	1.359	1.359	-
Cienti si conturi asimilate	4.512.049	4.512.049	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.488.868)	(2488.868)	-
Alte creante fata de bugetul statului	79.164	79.164	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	12.820.572	12.820.572	-
Debitori diversi si alte creante	745.948	741.749	4.199
<b>Total</b>	<b>15.670.224</b>	<b>15.666.025</b>	<b>4.199</b>

CREANTE	Sold la 30 iunie 2025	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	-	-	-
Cienti si conturi asimilate	4.901.730	4.901.730	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.524.379)	(2.524.379)	-
Alte creante fata de bugetul statului	93.276	93.276	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	16.665.865	16.665.865	-
Debitori diversi si alte creante	697.637	697.637	-
<b>Total</b>	<b>19.834.129</b>	<b>19.834.129</b>	<b>-</b>

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

Creanțe	Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar direct de la debitor, din care:						Sold creanțe 30.06.2025 7=1+2-3-4-5-6
	01.01.2025	1	2	3	4	5	
	Sold creanțe	Creanțe preluate în cursul exercițiului financiar	Creanțe cedate terților în cursul exercițiului financiar	Creanțe evidențiate anterior în conturi bilanțiere (contul 461. Debitori diverși / analitic distinct)	seama conturilor de venituri (contul 758 Alte venituri din exploatare / analitic distinct)	Creanțe trecute pe cheltuieli în cursul exercițiului financiar datorită imposibilității îrișării	
Debitori-vanzari mij fixe	28.761	19.833.624	19.834.539	-	-	-	27.846
Debitori diversi refacturari	71.692	4.601.976	4.492.234	-	-	-	181.434
Debitori diversi – dividende	-	1.462.057	981.966	-	-	-	480.091
<b>Total</b>	<b>100.453</b>	<b>25.897.657</b>	<b>25.308.739</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>689.371</b>

## 6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 30 iunie 2025
<b>Numerar si echivalente de numerar</b>		
Titluri de plasament	-	-
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	263.894	144.261
Conturi la banci in valuta	17.671	4.834.049
Numerar in casa	29	63
Alte valori	4.647	3.474
<b>Total</b>	<b>286.241</b>	<b>4.981.847</b>

## 7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2025	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
<b>Cheletuieli in avans</b>			
Antecontracte/contracte comerciale	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	15.705	15.705	-
Servicii diverse etc	594.365	590.166	4.199
<b>Total</b>	<b>610.070</b>	<b>605.871</b>	<b>4.199</b>

	Sold la 30 iunie 2025	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
<b>Cheletuieli in avans</b>			
Antecontracte/contracte comerciale	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	32.849	32.849	-
Servicii diverse etc	1.162.633	1.157.696	4.937
<b>Total</b>	<b>1.195.482</b>	<b>1.190.545</b>	-

## 8. DATORII

	Sold la 01 ianuarie 2025	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri clienti	184.582	184.582	-
Datorii de leasing financiar	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	31.100.357	6.297.872	24.802.485
Garantii furnizori	101.286	101.286	-
Furnizori	5.569.575	5.569.575	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului(*)	1.594.261	1.594.261	-
Datorii fata de personal	205.312	205.312	-
Impozite si taxe aferente salariilor	140.763	140.763	-
Impozit pe profit curent	329.115	329.115	-
TVA de plata	532.308	532.308	-
Alte datorii fata de bugetul statului	-	-	-
Datorii fata de asociati (**)	1.013.111	1.013.111	-
Garantie clienti	529.052	-	529.052
Creditori diversi	-	-	-
<b>Total</b>	<b>41.299.722</b>	<b>15.968.185</b>	<b>25.331.537</b>

  

	Sold la 30 iunie 2025	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri clienti	-	-	-
Datorii de leasing financiar	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	28.533.590	6.429.043	22.104.547
Garantii furnizori	101.286	101.286	-
Furnizori	4.241.850	4.241.850	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului	1.069.040	1.069.040	-
Datorii fata de personal	197.480	197.480	-
Impozite si taxe aferente salariilor	427.717	427.717	-
Impozit pe profit curent	550.290	550.290	-
TVA de plata	1.816.675	1.816.675	-
Alte datorii fata de bugetul statului	-	-	-
Datorii fata de asociati	294.590	294.590	-
Garantie clienti	540.071	-	540.071
Creditori diversi	-	-	-
<b>Total</b>	<b>37.772.589</b>	<b>15.127.971</b>	<b>22.644.618</b>



Situatia imprumuturilor bancare:		
	SUMA IMPRUMUT	
	2.280.657 + 1.700.000 + 1.200.000 + 500.000	
	MONEDA	
	EUR	
	DOBANDA NOMINALA	
	EURIBOR 1M + M	
	DATA IMPRUMUT	
	25.09.2022	
	DATA SCADENTA	
	31.05.2032	
	SOLD 01.01.2025	
	2.375.500 lei	
	SOLD 30.06.2025	
	2.424.977 lei	
	GARANTII / GAJURI	
	Ipoteca imobiliara	
CREDIT 5	BANCA	
	Raiffeisen Bank (Facilitate de credit descoperit de cont comuna cu Electroprecizia Electrical Motors S.R.L in cuantum de 3.000.000 Euro , ELECTROPRECIZIA S.A. nu utilizeaza sume)	
	SUMA IMPRUMUT	
	5.077.700 lei (1.000.000 Euro)	
	MONEDA	
	EUR/RON/USD	
	DOBANDA NOMINALA	
	EURIBOR, ROBOR + Marja	
	DATA IMPRUMUT	
	10.08.2018	
CREDIT 6	DATA SCADENTA	
	31.05.2026	
	SOLD 01.01.2025	
	0 Lei	
	SOLD 30.06.2025	
	0 Lei	
	GARANTII / GAJURI	
	Ipoteca imobiliara	
	BANCA	
	Raiffeisen bank (Facilitate de credit descoperit de cont comuna cu Electroprecizia Wagner Casting S.A., ELECTROPRECIZIA S.A. nu utilizeaza sume)	
SUMA IMPRUMUT		
1.000.000 Euro (Suma este utilizata exclusiv de Electroprecizia Wagner Casting S.A.)		
MONEDA		
EUR/RON/USD		
DOBANDA NOMINALA		
ESTER 0/N, ROBOR + Marja		
DATA IMPRUMUT		
20.05.2024		

Situatia imprumuturilor bancare:	
DATA SCADENTA	31.05.2026
SOLD 01.01.2025	0 Lei
SOLD 30.06.2025	0 Lei
GARANTII / GAJURI	Ipoteca mobiliara conturi, creante comerciale si stocuri aflate in proprietatea Electroprecizia Wagner Casting S.A

**Total credite portiuone pe termen scurt:**

	<b>Sold la</b>	<b>Sold la</b>
	<b>01.01.2025</b>	<b>30.06.2025</b>
	<b>6.297.872 LEI</b>	<b>6.429.043 LEI</b>

## 8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:		
Portiuone pe termen lung:	CREDIT 1	
	BANCA	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	4.300.000
	MONEDA	EUR
	DOBANDA	EURIBOR 1M + Marja
	DATA IMPRUMUT	10.08.2018
	DATA SCADENTA	30.06.2028
	SOLD 01.01.2025	5.532.380 Lei
	SOLD 30.06.2025	4.518.085 Lei
	GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara
CREDIT 2	BANCA	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	1.467.273,21
	MONEDA	EUR
	DOBANDA	EURIBOR + Marja
	DATA IMPRUMUT	05.04.2023
	DATA SCADENTA	20.08.2028
	SOLD 01.01.2025	3.593.040 Lei
	SOLD 30.06.2025	2.980.149 Lei

## 8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:		GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara
CREDIT 3	BANCA		Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	702.875	
	MONEDA	EUR	
	DOBANDA	EURIBOR 1M + Marja	
	DATA IMPRUMUT	28.06.2022	
	DATA SCADENTA	30.03.2027	
	SOLD 01.01.2025	452.536 Lei	
	SOLD 30.06.2025	277.177 Lei	
	GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara	
	BANCA	Raiffeisen Bank	
CREDIT 4	SUMA IMPRUMUT	2.280.657 + 1.700.000 + 1.200.000 + 500.000	
	MONEDA	EUR	
	DOBANDA	EURIBOR 1M + Marja	
	DATA IMPRUMUT	25.09.2022	
	DATA SCADENTA	31.05.2032	
	SOLD 01.01.2025	15.224.529 Lei	
	SOLD 30.06.2025	14.329.136 Lei	
	GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara	
	BANCA	Raiffeisen Bank	
	SUMA IMPRUMUT	2.280.657 + 1.700.000 + 1.200.000 + 500.000	

Sold la **Sold la**  
**01.01.2025** **30.06.2025**

Total credite portiune pe termen lung : **24.802.485 LEI** **22.104.547 LEI**

Total valoarea credite: **31.100.357 LEI** **28.533.590 LEI**

## 8. DATORII (continuare)

DATORII DIN LEASING FINANCIAR	1 ianuarie 2025	30 iunie 2025
<b>Valoarea ratelor minime de leasing</b>		
Sub 1 an	-	-
Peste 1 an	-	-
<b>Total</b>	-	-
<b>Dobanda aferenta perioadelor viitoare</b>		
Sub 1 an	-	-
Peste 1 an	-	-
<b>Total</b>	-	-
<b>Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing</b>	-	-

## 9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2025	Transferuri		Sold la 30 iunie 2025
		in cont	din cont	
Provizioane ptr. litigii	-	-	-	-
Alte Provizioane	187.801	1.546.997	1.497.485	237.313
<b>Total</b>	<b>187.801</b>	<b>1.546.997</b>	<b>1.497.485</b>	<b>237.313</b>

La data de 30.06.2025 soldul Alte Provizioane in suma de 237.313 lei (31.12.2024: 187.801 lei) este aferent provizioanelor pentru concedii neefectuate .

## 10. VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2025	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	1.477.691	112.944	1.364.747
Venituri inregistrate in avans	238.435	238.435	-
<b>Total</b>	<b>1.716.126</b>	<b>351.379</b>	<b>1.364.747</b>

	Sold la 30 iunie 2025	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	1.759.294	423.772	1.335.522
Venituri inregistrate in avans	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.759.294</b>	<b>423.772</b>	<b>1.335.522</b>

Soldul subventiilor reprezinta: 285.723,71 Euro (1.450.819 lei ) - subventie acordata pentru proiectul "Centrală fotovoltaică pentru producerea de energie electrică din surse regenerabile" finanțat cu sprijinul granturilor acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul "Programului de Energie din România" și 308.475 lei – subventie reprezentand facilități fiscale constand in scutirea de la plata impozitului pe cladiri si terenuri aflate in parcul industrial acordate în temeiul HCL nr. 169/20.06.2024 privind ajutorul de minimis, conform Regulamentului (UE) 2023/2831 al Comisiei din 13 decembrie 2023, precum și în baza drepturilor conferite de titlul de parc industrial acordat pe o perioadă de 15 ani prin Ordinul MDRAP nr. 847/10.06.2016, emis în conformitate cu Legea nr. 186/2013 și Ordinul MDRAP nr. 2980/2013.

## 11. CAPITAL SI REZERVE

- a) Capitalul social la 30 iunie 2025 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 2024.

Structura acționariatului la 30 iunie 2025, respectiv 31 decembrie 2024 este prezentată astfel:

Acționar	31 decembrie 2024 (Număr de acțiuni)		30 iunie 2025 (Număr de acțiuni)	
	%		%	
Intercom S.A.	52,182	2.606.730	52,182	2.606.730
Alți actionari	47,818	2.388.727	47,818	2.388.727
Acțiuni la dispoziția societății (răscumpărate)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>4.995.457</b>	<b>100,00</b>	<b>4.995.457</b>
Valoarea nominală a unei acțiuni		11,0		11,0
<b>Capital subscris - lei</b>		<b>54.950.027</b>		<b>54.950.027</b>

## b) Rezerve legale

La 30 iunie 2025 rezerva legală a societății este în suma de 4.836.683 lei (31 decembrie 2024: 4.836.683 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.

## 12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	30 iunie 2024	30 iunie 2025
Venituri din vânzarea produselor finite	-	-
Venituri din vânzarea produselor reziduale	440.391	14.388
Venituri din servicii prestate	205.173	-
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	8.573.372	9.186.763
Venituri din vânzarea mărfurilor	820	-
Venituri din activități diverse	1.373.718	1.952.379
<b>TOTAL</b>	<b>10.593.474</b>	<b>11.153.530</b>

**13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII**

Numărul de salariați la 30 iunie 2025 și 30 iunie 2024 a fost după cum urmează:

	<u>30 iunie 2024</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Personal management	4	4
Personal TESA	18	20
Personal altele	-	-
<b>Total personal</b>	<u>22</u>	<u>24</u>

Angajații beneficiază conform contractului colectiv de muncă de tichete de masă, tichete cadou și diverse ajutoare sociale conform legislației în vigoare.

Numărul mediu de angajați ai societății în 2025 a fost de 17 persoane (anul 2024: 15 persoane), iar fondul de salarii realizat fără tichetele de masă acordate a fost în sumă 2.241.465 lei (anul 2024: 1.569.242 lei).

Valoarea totală a tichetelor de masă acordate angajaților în anul financiar 2025 a fost de 61.520 lei (anul financiar 2024: 41.140 lei).

**14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>	<u>30 iunie 2024</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.553	10.619
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	18.801	109.660
Cheltuieli cu primele de asigurare	35.682	30.422
Cheltuieli cu pregătirea personalului	2.500	10.700
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	160.368	244.611
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	73.381	116.344
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.029	109
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	28.517	18.607
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	22.823	20.450
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	15.666	5.077
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	<u>2.090.083</u>	<u>1.845.859</u>
<b>Total</b>	<u><b>2.451.403</b></u>	<u><b>2.412.458</b></u>

## 15. Rezultatul pe actiune

Rezultatul pe actiune	30 iunie 2024	30 iunie 2025
Rezultatul net al exercitiului	1.887.868	13.696.648
Numar actiuni	4.995.457	4.995.457
<b>Rezultat pe actiune de baza</b>	<b>0,38</b>	<b>2,74</b>

## 16. Principalii indicatori financiari

	30 iunie 2024	30 iunie 2025
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
a) Indicatorul lichiditatii curente	1,52	1,67
b) Indicatorul lichiditatii imediate	1,52	1,67
<b>2. Indicatori de risc</b>		
a) Indicatorul gradului de indatorare	21,42	14,15
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	3,40	23,47
<b>3. Indicatori de activitate</b>		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori)	3,68	3,67
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	86,48	273,23
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	153,24	100,66
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,06	0,05
e) Viteza de rotatie a activelor totale	0,10	0,05
<b>Indicatori de profitabilitate</b>		
<b>4.</b>		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,21	6,33

## 17. Creante si datorii cu partile afiliate

### 17.1 Creante cu societatile afiliate

Creante comerciale	30 iunie 2024	30 iunie 2025
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	2.825.628	3.208.626
Electroprecizia A.G. S.R.L.	327.960	516.576
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	780.816	1.894.059
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.*	980.113	-
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	1.344.421	6.503.489
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	3.328	12.732
Tramar S.A.	320.852	354.511
Electroprecizia Green Energy S.A.	19.057	16.447
<b>Total</b>	<b>6.602.175</b>	<b>12.506.440</b>

\*Informatiile prezentate pentru Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L sunt aferente perioadei 01.01.2025-31.01.2025, la 30.06.2025 societatea nu mai face parte din grup.

### 17.2 Sume datorate de societatile afiliate de natura imprumuturilor

Imprumuturi datorate de entitati afiliate	30 iunie 2024	30 iunie 2025
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	6.746.496	6.117.526
Electroprecizia A.G. S.R.L.	1.926.411	1.606.412
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	3.538.889	3.538.889
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.211.312	-
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	200.000	9.498.172
Electroprecizia Parc Industrial II S.R.L.	-	-
Tramar S.A.	-	-
<b>Total</b>	<b>13.623.108</b>	<b>20.760.999</b>

### 17.3. Obligatii fata de societatile afiliate

Datorii comerciale	30 iunie 2024	30 iunie 2025
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	1.100.215	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	-	-
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	2.025	-
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Green Energy S.A.	852.509	503.145
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	162.435	470.740
Tramar S.A.	11.587	95.155
<b>Total</b>	<b>2.128.771</b>	<b>1.069.440</b>

## 17.4 Achizitii de la societatile afiliate

Achizitii de stocuri, servicii si mijloace fixe (imbunatatiri aduse la mijloace fixe)	30 iunie 2024	30 iunie 2025
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	924.550	-
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	-	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	85.735	-
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.*	-	-
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	273.000	304.080
Electroprecizia Green Energy S.A.	1.063.607	1.070.192
Tramar S.A.	15.170	107.183
<b>Total</b>	<b>2.362.062</b>	<b>1.482.255</b>

\*Informatiile prezentate pentru Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L sunt aferente perioadei 01.01.2025-31.01.2025, la 30.06.2025 societatea nu mai face parte din grup.

## 17.5 Vanzari catre societatile afiliate

Venituri din vânzări de bunuri, servicii si dobanzi	30 iunie 2024	30 iunie 2025
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	2.185.476	2.101.762
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	1.571.188	8.374.766
Electroprecizia A.G. S.R.L.	410.526	443.397
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.*	428.483	55.577
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	435.393	395.335
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	14.230	9.431
Electroprecizia Green Energy S.A.	42.468	64.116
Tramar S.A.	290.097	248.040
<b>Total</b>	<b>5.377.861</b>	<b>11.692.424</b>

\*Informatiile prezentate pentru Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L sunt aferente perioadei 01.01.2025-31.01.2025, la 30.06.2025 societatea nu mai face parte din grup.



**SECELEAN ADRIAN,**  
Administrator

**RUSU ALEXANDRINA CORINA,**  
Director Economic



## DECLARATIE

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

S-au intocmit raportarile contabile semestriale la **30/06/2025** pentru :

Entitatea: ELECTROPRECIZIA S.A.

Judetul: BRASOV

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

Numar din registrul comertului: J1991000056083

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: RO 1128645

Subsemnatii, ec. Adrian Secelean, ec. Laurențiu-Gabriel Ciocîrlan si ec. Dragoș Zavarache, avand calitatea de ADMINISTRATORI , isi asuma raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile semestriale la 30/06/2025 si confirma ca:

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

Presedintele Consiliului de Administratie

ec. Adrian Secelean



Membru in Consiliul de Administratie

ec. Laurențiu-Gabriel Ciocîrlan



Membru in Consiliul de Administratie

ec. Dragoș Zavarache

