

**R A P O R T SEMESTRIAL al**  
**CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**  
**pentru situatiile financiare individuale**  
**afereente Semestrului I an 2022**

- Raportul anual conform: Regulamentului ASF nr. 5/2018
- Pentru exercitiul financiar: Semestrul I an 2022
- Data raportului: 29.08.2022
- Denumirea societății comerciale: ELECTROAPARATAJ S.A.
- Sediul social: Calea Campulung nr. 121(C7), Tâgoviște, jud Dâmbovița
- Domiciliul fiscal: Calea Campulung nr. 121(C7), Tâgoviște, jud Dâmbovița, Cod postal 130098
- Nr.de telefon/fax: +40245217981/ +40245217981
- Nr.si data înregistrării la O.R.C.: J15 / 80 / 03.02.2011
- CUI: 51, atribut fiscal RO
- Piata reglementata pe care se tranzactionează valori mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti
- Capitalul social subscris si varsat: 4.667.689 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:
- Actiuni nominative, emise în formă dematerializată evidentiata prin înscrieri în cont: 46.676.889 actiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/actiune.
- Valoarea totală de piață pentru actiuni:
  - 46.676.889 actiuni x 0,10 lei/actiune = 4.667.689 lei
- Societatea nu a emis alte valori mobiliare

## 1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

### a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale.

Obiectul de activitate al S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. s-a pastrat si in anul 2022, fiind cel mentionat in Actul Constitutiv al societatii, « Fabricarea aparatelor de distributie si control a electricitatii » - cod CAEN 2712.

S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. are ca activitate principala proiectarea, producerea si comercializarea aparatajului electric de joasă tensiune. De asemenea, S.C. ELECTROAPARATAJ S.A. ofera servicii in domeniul activitatii de cercetare aplicativa, reparatiilor articolelor electrice, testarii si analizarii aparatelor electrice, s.a.

In perioada urmatoare nu se intrevad modificari semnificative in ce priveste domeniul de activitate al societății S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. concentrandu-se pe core business, productia aparatajului electric de joasa tensiune destinat cu precadere utilizarilor industriale.

SC Electroaparataj SA la 30 Iunie 2022 detine interese de participatie astfel :

DENUMIRE SOCIETATE	Numar actiuni detinut de ELJ	% detinuta in capitalul social	Pret Unitary / actiune	Valoare actiuni
ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE	80	80,00%	10,00	800,00
ARHIVARE DOCUMENTE	19	95,00%	10,00	190,00
<b>Total</b>				<b>990,00</b>

Valoarea tranzactiilor cu partile afiliate in semestrul I 2022 se detaliaza astfel :

- Vanzari catre partile afiliate (valoare cu TVA) = 608.715 lei
- Cumparari de la partile afiliate (valoare cu TVA) = 1.210.268 lei

### DATORII-FURNIZORI

Nr. crt.	Cont	Sold initial 01.01.2022	Rulaj debitor	Rulaj creditor	Sold final la 30.06.2022
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	-	11.781	11.781	-
2	ARHIVARE DOCUMENTE SRL	5.108	33.659	34.168	5.617
3	ELJ AUTOMOTIVE S.A	293.997	616.239	516.605	194.363
4	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	-	99.960	99.960	-
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	23.376	205.184	422.046	240.238
6	PROPRIETATI FINCONTA SRL	-	116.886	125.708	8.823
		<b>322.481</b>	<b>1.083.709</b>	<b>1.210.268</b>	<b>449.041</b>

### CREANTE-CLIENTI

Nr. crt.	Cont	Sold initial 01.01.2022	Rulaj debitor	Rulaj creditor	Sold final la 30.06.2022
1	ARHIVARE DOCUMENTE SRL	1.664	6.305	7.969	-
2	ELJ AUTOMOTIVE S.A	325.445	450.701	536.145	240.000
3	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	24.601	151.709	148.586	27.724
		<b>351.709</b>	<b>608.715</b>	<b>692.701</b>	<b>267.724</b>

### 1.1.1 Elemente de evaluare generala

- a) Semestrul I 2022 s-a finalizat cu un rezultat net pozitiv de 862.614 lei
- b) Cifra de afaceri in semestrul I 2022, insumeaza 9.645.791 lei , cu 22% mai mare decat cea a semestrului I din anul anterior - 2021, respectiv 7.904.632 lei. Mai jos este prezentata cifra de afaceri pe segmente operationale:

INDICATORI	SUME 30.06.2021	SUME 30.06.2022
Vanzari Produse finite - EXPORT	6.873.521	8.449.013
Vanzari Produse finite - INTERN	-	189.273
Vanazari semifabricate - EXPORT	-	78.841
Vanzari semifabricate - INTERN	50.454	-
Vanzari Marfuri EXPORT	43.012	57.296
Vanzari Marfuri INTERN	457.049	489.239
Vanzari produse reziduale	266.445	169.794
Venituri prestari diverse si alte venituri	214.151	212.335
<b>TOTAL</b>	<b>7.904.632</b>	<b>9.645.791</b>

- c) Exportul in semestrul I 2022 a reprezentat 89% din cifra de afaceri.
- d) La sfarsitul semestrului I 2022 echivalentul in lei si valuta al disponibilitatilor societatii este de 2.181.814 lei, comparativ cu sfarsitul anului 2021 cand disponibilitatile banesti au fost in suma de 2.286.252 lei. Lichiditatea generala la semestrul I 2022 este 3.80 , in scadere fata de 2021 , respectiv 5,03 , iar lichiditatea imediata este de 2,15 in 2022, in scadere fata de cea obtinuta in 2021: 3,51.
- e) Stocurile totale au inregistrat o crestere cu 75% față de anul anterior, diferenta inregistrandu-se pe grupele de materii prime si produse finite.
- f) Soldul creantelor comerciale ale societatii a scazut cu 11% fata de sfarsitul anului 2021.
- g) Datoriile pe termen scurt au crescut la sfarsitul semestrului I 2022 fata de sfarsitul anului 2021 cu 60% in principal din incasarea unui avans de la clienti si alte datorii asimilate.

### 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Principalele produse realizate în cadrul S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. sunt:

- Aparate electrice de joasă tensiune pentru uz industrial (contactoare, relee termice, contactoare cu relee, întreruptoare automate miniatură, întreruptoare automate în executie deschisă si capsulate etc.);
- Aparataj electric pentru instalatii (întreruptoare comutatoare, fise, prize, multiprize, prelungitoare, derulatoare cablu electric, tablouri distributie pentru apartament etc.);
- Confectii metalice usoare.

### 1.1.3. Evaluarea activitatii de vanzare

În perioada de raportare produsele S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. au fost destinate în proportie de 11% pietei interne si 89% exportului. Portofoliul de clienti al ELECTROAPARATAJ S.A. în semestrul I 2022 cuprinde circa 25 de firme, din care primii 2 clienti realizeaza 85.57% din total vanzari si sunt de pe piata externă. Cele mai importante piete externe sunt Suedia, Franta , Bulgaria, Norvegia.

Este redat mai jos situatia principalilor clienti si facturarile (vânzările) realizate în semestrul I al anului 2022:

Nr.crt	Nume client	Valoare facturata sem I 2022 (RON)	% in vanzari
1	ABB ELECTRIFICATION SWEDEN AB	6.341. 527	59.86%
2	SHOP AND DISPLAY SASU	2.723.386	25.71%
3	ELJ AUTOMOTIVE	450.701	4.25%
4	ABB BULGARIA EOOD- Rakovski Branch	202.812	1.91%
5	UMEB	181.049	1.71%
6	DENIS TECHNOLOGY	175.097	1.65%
7	ROMLUX LIGHTING COMPANY	151.709	1.43%
8	COLOR METAL SRL	150.346	1.42%
9	ABB FRANCE CONTROL COMPTABILITE FOURNISSEURS	111.801	1.06%
10	HITACHI ENERGY	66.680	0.63%
11	ALTI CLIENTI	37.939	0.36%
	<b>TOTAL VANZARI</b>	<b>10.593.046</b>	<b>100.00%</b>

Distributia in tara se realizează atat direct, cat si prin revanzatori specializati . Exportul se realizează în cea mai mare parte direct, apelându-se la intermediere numai în cazul unor oferte capabile să dezvolte segmente sau pietee mai puțin accesibile direct pentru S.C.ELECTROAPARATAJ S.A.

#### 1.1.4. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Pentru realizarea obiectului de activitate, S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. se aprovizionează cu o serie de materiale si materii prime specifice domeniului electrotehnic, principalii furnizori pentru acestea fiind cei din tabelul de mai jos :

Nr.crt	Denumire furnizor	Valoare achizitii semestrul I 2022 (RON)	% in total cumparari
1	MAIRON GALATI SA	1,418,391	12.70%
2	GEMCILER GÜVEN METAL SAN. VE TIC. A.S	1,272,035	11.39%
3	ALTEK DOKUM HADDE MAMULLERI SAN VE TIC LTD STI	1,256,256	11.25%
4	COLOR METAL SRL	689,645	6.17%
5	TE CONNECTIVITY SOLUTIONS GMBH	639,583	5.73%
6	ELJ AUTOMOTIVE	516,605	4.63%
7	STATUL	495,573	4.44%
8	VAMP-TECH spa	448,035	4.01%
9	ROMLUX LIGHTING COMPANY	422,046	3.78%
10	UMEB	302,273	2.71%
11	SIRIUS GUARD SRL	275,694	2.47%
12	VOESTALPINE STEEL CENTER ROMANIA SRL	258,449	2.31%

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

Calea Campulung nr. 121(C7), Targoviste, jud Dambovita; CUI RO 51; J15/80/2011;

Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

Tel:+40245217981.16; Fax:+ 40245217981; office@electroaparataj.ro ; [www.electroaparataj.ro](http://www.electroaparataj.ro)

13	ELECTRO 2000	252,134	2.26%
14	POLYNT SPA SOCIO UNICO	219,871	1.97%
15	TINMAR ENERGY S.A	219,507	1.97%
16	SAFINA ROM SRL	218,520	1.96%
17	PRECIOUS METALS TECHNOLOGIES SRL	202,087	1.81%
18	ROHRER INTERSPED	162,168	1.45%
19	PROPRIETATI FINCONTA SRL	125,708	1.13%
20	METALL-EXPRES SP.Z O.O.	113,138	1.01%
21	Alti furnizori	1,661,681	14.88%
<b>TOTAL CUMPARARI</b>		<b>11,169,399</b>	<b>100.00%</b>

Manifestarea producătorilor români aflați în poziție de competitori ai S.C.Electroaparataj S.A. nu este excesiv de agresivă, situația prezentându-se astfel:

- S.C.Electroaparataj S.A. este singurul producător român de aparataj electric de joasă tensiune destinat utilizărilor industriale, care oferă gama completă. Cu toate acestea acoperă doar 5 ÷ 10% din piața internă;

- În domeniul aparatajului de instalații, cei mai importanți competitori de pe piața internă sunt: SIEMENS, ELMARK Grup, EATON Electric, ABB.

- Pe piața externă, concurenți sunt LINASET CEHIA, firme din UCRAINA pentru confecțiile metalice, firmele din Bulgaria pentru componentele electrice, aceștia devenind din ce în ce mai agresivi. Se manifestă din ce în ce mai puternic concurența produselor din China.

Piața de desfacere a produselor S.C.ELECTROAPARATAJ S.A este caracterizată printr-o dependență semnificativă față de grupul ABB.

#### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de resursele umane

- Numărul scriptic al salariaților societății la 30 Iunie 2022 a fost de 55. Numărul mediu de salariați a fost la sfârșitul semestrului I 2022 de 47.
- Între conducerea societății și salariați nu au existat situații conflictuale care să afecteze activitatea curentă.
- Societatea a luat toate măsurile pentru desfășurarea normală a activităților, inclusiv prin asigurarea muncii la distanță, acolo unde a fost posibil.
- În semestrul I 2022 au fost înregistrate cazuri de infectare cu noul virus COVID-19 în rândul personalului societății, dar care nu au afectat activitatea companiei.

#### 1.1.6. Evaluarea impactului asupra mediului înconjurător

Societatea a acreditat un sistem de management de mediu ISO 14001/1997. Datorită specificului său, singura activitate cu posibil impact asupra mediului înconjurător este cea de acoperiri (galvanizare, fosfatizare, vopsire). Societatea a pus la punct stația de neutralizare conform cerințelor legale, a contractat analiza periodică a apelor reziduale și a aerului, pentru a se asigura de respectarea tuturor cerințelor de mediu în vigoare. Nu există și nu se prefigurează apariția unor litigii privind respectarea legislației de mediu.

#### 1.1.7. Evaluarea activității de cercetare-dezvoltare

Cheltuielile din domeniul cercetare-dezvoltare au reprezentat 0% din cifra de afaceri în semestrul I al anului 2022.

### 1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

Electroaparataj SA actioneaza pe mai multe segmente de piata supuse unor constrangeri diferite :

- Societatea poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar, creante sau datorii comerciale exprimate in valuta. In decursul semestrului I al anului 2022 expunerea societatii la riscul valutar a fost nesemnificativa. Preturile de vanzare ale produselor fabricate sunt exprimate in euro, ceea ce constituie un hedging natural, diminuand astfel riscul generat de fluctuatiile cursului valutar.
- In cursul semestrului I al anului 2022, finantarea autonoma si evitarea blocajelor financiare a fost posibila numai printr-o eficientizare a capitalului de lucru si asigurinde-se un echilibru intre balanta de incasari si plati.

### 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

În semestrul I 2022, cifra de afaceri de 9.645.791 lei este in crestere cu 22% fata de aceeași perioada a anului 2021 cand s-a inregistrat o valoare de 7.904.632 lei .

Din cauza contextului politico-economic extern actual, pretul energiei si al materiilor prime este pe un trend ascendent. Acest aspect ar putea impacta semnificativ cifrele societatii pentru anul 2022.

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

**2.1.** Pentru desfășurarea obiectului de activitate (descriș la punctul 1.1.a), societatea dispune de capacități de productie care se află amplasate in Targoviste – Calea Campulung 121.

**2.2.** O parte semnificativa din utilajele si instalatiile din dotarea societății au fost achizitionate în perioada 1970 - 1990, ceea ce face ca gradul de uzură al lor să se situeze în jurul cifrei de 80%.

Gradul de uzură variază, în unele sectoare fiind mai ridicat (sectorul Prelucrari mecanice), în altele fiind mai mic, datorită înnoirii parcului de masini prin achizitionarea unor utilaje noi în perioada 1995-2009 respectiv 2009-2016 ( sectorul Depozite, sectorul Transport, Galvanizare, Vopsitorie, Constructii Metalice).

**2.3.** Constructiile si o parte din dotările lor nu sunt in proprietatea societății.

**2.4.** Nu exista litigii legate de dreptul de proprietate asupra activelor societatii.

## 3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

**3.1.** Actiunile S.C.Electroaparataj S.A. se negociază începând din 1997 la Bursa de Valori Bucuresti. Ca urmare a divizarilor succesive, societatea a fost suspendata de la tranzactionare in octombrie 2005. Tranzactionarea s-a reluat in cursul anului 2007.

### STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA DATA DE 30 Iunie 2022

Nr.crt	ACTIONARUL	TARA	NUMAR DE ACTIUNI	PROCENT (%)
1	BROADHURST INVESTMENTS LTD	CIPRU	25.818.611	55,3135%
2	SC METEX BIG SA GALATI	ROMANIA	6.876.049	14,7312%
3	ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE	-	220.384	0,4721%
4	ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	-	13.761.845	29,4832%
	<b>TOTAL GENERAL</b>	-	<b>46.676.889</b>	<b>100,0000%</b>

#### 4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

În semestrul I al anului 2022 administrarea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administratie care la data întocmirii prezentului raport se structureaza astfel:

Nr. Crt	Numele si prenumele	Perioada	Calificare / Experienta	Funcția
1	SC FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL- prin reprezentant permanent dl.Adrian Ioan Rus	01.01.2022- pana in prezent	MBA/Inginer	Presedinte
2	ADITEK TECHNOLOGY SRL prin dl Adrian PREDA	01.01.2022 – pana in prezent	Inginer	Membru
3	IANCIUC VIOREL	01.01.2022 – pana in prezent	Manager HR	Membru

- Nu există nici un acord, intelegere sau legătură de familie între administratorii societății și alte persoane care să fi influențat numirea administratorilor.
- Nu există nici o tranzacție încheiată între administratorii societății și S.C.Electroaparataj S.A. în semestrul I 2022.
- Conducerea executivă** a societății a fost asigurată în semestrul I 2022 și până la data prezentului raport!

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Funcția	Perioada
1	Gheorghe Chitu	Manager General	01.01-pana in prezent
2	Tunsoiu Cristina	Director Executiv Punct de Lucru Targoviste	01.01-pana in prezent

- Începând cu data de 01.06.2021 activitatea financiar-contabilă a fost externalizată în baza contractului de servicii nr. 6/14.05.2021, aceasta fiind asigurată de societatea PROPRIETATI FINCONTA SRL, având calitatea de persoană juridică membru CECCAR, CUI 35839375, nr. de înregistrare în organismul profesional 11011/2016.
- Toți directorii executivi au fost numiți pe timp nelimitat.
- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A. și alte persoane, datorită cărora aceștia au fost numiți în funcție.
- Participarea directorilor executivi la capitalul social al societății : Nu este cazul.
- În ultimii cinci ani nu au existat litigii sau proceduri administrative în care să fie implicați administratorii sau directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A.

#### 5. ANALIZA FINANCIAR – CONTABILĂ

##### Cadrul general IFRS

- SC ELECTROAPARATAJ SA aplica Standardele Internaționale de Raportare Financiară denumite în continuare IFRS și interpretările și normele care le însoțesc emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB)
- Acestea reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate .



## Cadrul legal

- Situațiile financiare semestriale întocmite în conformitate cu IFRS , sunt destinate exclusiv pentru a fi utilizate de entitățile respective, acționarii acestora și ASF .
- OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
- Ordinul nr. 3189/2017 privind modificarea și completarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016

În tabelul de mai jos sunt prezentate principalele date financiar-contabile ale semestrului I al anului 2022 în comparație cu anul 2021.

## **A / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2022**

Note	LA 31.12.2021	LA 30.06.2022
	RON	RON
1) Imobilizări necorporale	-	-
2) Imobilizări corporale	358 217	286 097
3) Dreptul de utilizare al activelor luate în leasing	725 861	1 219 274
4) Active financiare ( excluzând valorile de la pct. (5),(6) și (7))	190	190
5) Creanța aferentă impozitului amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit	457 379	266 638
<b>Total active imobilizate</b>	<b>1 541 647</b>	<b>1 772 199</b>
6) Stocuri, net	2 884 421	5 040 244
7) Creanțe comerciale și similare	4 402 139	4 389 149
8) Numerar și echivalente de numerar	2 286 252	2 181 814
9) Alte investiții pe termen scurt	-	-
10) Creanțe și cheltuieli înregistrate în avans, net	24 635	18 465
<b>Total active circulante</b>	<b>9 597 447</b>	<b>11 629 672</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>11 139 094</b>	<b>13 401 871</b>
11) Datorii comerciale și similare pe termen scurt	1 904 685	3 057 542
12) Datorii comerciale și similare pe termen lung	653 397	950 298
13) Provizioane	59 921	26 473
14) Venituri în avans	2 058	1 409
15) Datoria cu impozitul amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	-	-
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>2 620 061</b>	<b>4 035 722</b>
16) Capital social	4 667 689	4 667 689
17) Prima de capital	3 520 071	3 520 071
18) Rezerve din reevaluare	-	-
19) Alte rezerve	18 844 478	18 844 478
20) Efectul transferurilor către deținătorii de capitaluri	(1 003 079)	(1 003 079)
21) Pierdere reportată	(17 870 730)	(17 525 624)
22) Rezultatul exercițiului financiar curent	360 604	862 614
<b>Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societății-mama</b>	<b>8 519 033</b>	<b>9 366 149</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>8 519 033</b>	<b>9 366 149</b>
<b>TOTAL DATORII ȘI CAPITALURI PROPRII</b>	<b>11,139,094</b>	<b>13,401,871</b>



**B / SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT  
LA 30 IUNIE 2022**

	Note	EXERCITIUL LA 30.06.2021 RON	EXERCITIUL LA 30.06.2022 RON
1) Venituri		7 904 632	9 645 791
2) Venituri din investiții		-	-
3) Alte venituri		133	161 799
4) Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție (+ / -)		(96 425)	971 185
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>21</b>	<b>7 808 340</b>	<b>10 778 775</b>
5) Materii prime și consumabile utilizate		(5 151 430)	(7 244 002)
6) Cheltuieli cu beneficiile angajaților		-	-
7) Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		(87 961)	(249 136)
8) Cheltuieli cu salariile și taxele sociale		(1 085 186)	(1 245 743)
9) Costuri financiare		10 551	(61 805)
10) Alte cheltuieli		(783 198)	(926 860)
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>23</b>	<b>(7 097 224)</b>	<b>(9 727 546)</b>
<b>PROFIT / PIERDERE înainte de IMPOZITARE ( BRUT(A))</b>		<b>711 116</b>	<b>1 051 229</b>
11) Impozitul pe profit curent	26	-	-
12) Impozitul pe profit amanat	26	-	188 615
<b>PROFIT / PIERDERE aferent (a) PERIOADEI de RAPORTARE</b>		<b>711 115</b>	<b>862 614</b>

**C / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT  
LA 30 Iunie 2022**

	EXERCITIUL FINANCIAR LA 30.06.2021 RON	EXERCITIUL FINANCIAR LA 30.06.2022 RON
<b>ACTIVITATI OPERATIONALE</b>		
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	7 659 985	11 549 436
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	-	-
<b>3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)</b>	<b>7 659 985</b>	<b>11 549 436</b>
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(7 414 520)	(10 705 522)
5) .Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(562 068)	(751 157)
6) Plati in numerar catre bugetul statului	(217 381)	(196 247)
7) Plati in numerar sau restituiri de impozit pe profit	-	-
8) Dobanzi platite	-	-
<b>9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)</b>	<b>(8 193 969)</b>	<b>(11 652 926)</b>
<b>10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)</b>	<b>(533 984)</b>	<b>(103 489)</b>
<b>ACTIVITATI DE INVESTITII</b>		
11) Incasari in numerar din cedarea activelor	-	-
12) Alte incasari	-	-
<b>13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active	-	(4 269)
<b>15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)</b>	<b>-</b>	<b>(4 269)</b>
<b>ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		
<b>16) Incasari in numerar din activitati de finantare</b>	<b>2 719</b>	<b>3 320</b>
17) Plati in numerar din activitati de finantare	-	-
18) Plati in numerar la contractele de leasing	-	-
19) Plati in numerar pentru achitare dividende	-	-
<b>20) Total plati din activitati de finantare (rd.17 la rd.19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>21) Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.20)</b>	<b>2 719</b>	<b>3 320</b>
<b>22) Crestere neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd.10+rd.15+rd.21)</b>	<b>(531 264)</b>	<b>(104 438)</b>
<b>23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului</b>	<b>3 349 185</b>	<b>2 286 252</b>
<b>24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul perioadei (rd.22+rd.23)</b>	<b>2 817 920</b>	<b>2 181 814</b>

Prezentam în continuare principalii indicatori economico-financiari :

	30.06.2022
<b>I. Indicatori de lichiditate</b>	
1. Lichiditate curenta (ori)	3,80
2. Lichiditate imediata – testul acid (ori)	2,15
<b>II. Indicatori de activitate</b>	
1. Viteza de rotatie a stocurilor (nr. Rotatii)	1,75
2. Nr.de zile de stocare (zile)	103,11
3.Viteza de rotatie clienti (zile)	77
4.Viteza de rotatie furnizori (zile)	69,11
5. Viteza de rotatie active imobilizate (nr. Rotatii)	5,44
6. Viteza de rotatie active totale (nr. Rotatii)	0,72

<b>III. Indicatori de profitabilitate</b>	
1. Marja bruta din vanzari (%)	10,18

### Evenimente ulterioare Bilantului

Din cauza contextului politico-economic extern actual, pretul energiei si al materiilor prime este pe un trend ascendent. Acest aspect ar putea impacta semnificativ cifrele societatii pentru anul 2022.

Cu exceptia celor mentionate, nu exista alte evenimente ulterioare materiale datei bilantului care sa fie prezentate in notele la situatiile financiare aferente semestrului I al anului 2022.

### 6. Declaratie privind guvernanta corporativa

**6.1** ELECTROAPARATAJ S.A. are actiunile listate la cota BVB. Ca urmare, Electroaparataj SA aplica toate prevederile legale in vigoare privind guvernanta corporativa – Legea 31/1990 actualizata, Ordinul nr. 1286 / 2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata , Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind raportarile, reglementarile BVB etc. Toate aceste acte sunt publice.

Conducerea Electroaparataj SA declara ca nu exista situatii in care societatea sa se fi indepartat de la codul de guvernanta corporativa acesta nefiindu-i aplicabil in conditiile actuale .

Societatea conduce contabilitatea in conformitate cu legislatia in vigoare si detine un sistem informatic integrat de inalt nivel care stocheaza toate tranzactiile. Exista persoane special desemnate si calificate care au ca responsabilitate elaborarea rapoartelor financiare cu respectarea politicilor contabile legal adoptate de catre societate. Rapoartele financiare sunt verificate si aprobate de managementul companiei si, acolo unde este cazul, de catre Consiliul de Administratie. Societatea colaboreaza cu un auditor financiar autorizat, conform cerintelor legale. Acesta verifica raportarile financiare in toate situatiile prevazute de legislatia in vigoare.

Adunarea Generala are atributiile prevazute de Legea 31/1990 cu modificarile aferente si de actul constitutiv al societatii in vigoare la data tinerii adunarii generale respective.

**6.2.** În derularea activității sale și în raportarea către instituțiile de supraveghere ale pieței reglementate, Electroaparataj nu se îndepărtează de la codul de guvernare corporativă , acesta nefiindu-i aplicabil in conditiile actuale .

De asemenea , Electroaparataj SA nu face obiectul vreunei oferte publice de preluare .

### **6.3. Descrierea principalelor caracteristici ale controlului intern și a sistemelor de gestionare a riscurilor, în relație cu procesul de raportare financiară**

În Electroaparataj, controlul intern si *controlul riscurilor* este procesul de :

- Identificare și evaluare a evenimentelor potențiale ce pot afecta entitatea, astfel încât direcțiunea să poată stabili cum își vor asuma aceste riscuri, în condițiile unor scenarii alternative, inclusiv în condiții de criză;
- Decizie asupra faptului de a accepta integral aceste riscuri fără alte acțiuni, de a le transfera prin asigurări sau măsura în care doresc să le reducă prin proceduri de control;
- Implementare a deciziei și monitorizare a evoluției riscurilor

**1. Riscurile** sunt evenimentele ce pot afecta îndeplinirea obiectivelor organizației și sunt clasificate în 5 clase de risc:

- Riscuri reputaționale – afectează imaginea publică
- Riscuri financiare – afectează situația financiară
- Riscuri strategice – afectează obiectivele entității
- Riscuri operaționale – afectează procesele operaționale
- Riscuri legale – afectează situația juridică a organizației

2. Riscurile pot acționa singure sau combinate, pot produce efecte imediate sau în timp, iar categoriile de evenimente se pot grupa în funcție de factorii interni și externi. Nivelul riscului = probabilitatea ca evenimentul să se producă X valoarea impactului (lei).

3. Controlul riscurilor în organizație are 8 componente interdependente, integrate în procesul de conducere a afacerii. Aceste componente sunt următoarele :

- 3.1. **Cultura organizației.**
- 3.2. **Stabilirea obiectivelor.**
- 3.3. **Identificarea evenimentelor.**
- 3.4. **Administrarea riscurilor**
- 3.5. **Reacția la risc.**
- 3.6. **Controlul activității**
- 3.7. **Sistemul informațional și comunicațiile.**
- 3.8. **Monitorizarea.**

Procesul de control al riscurilor este monitorizat pentru a asigura prezența și funcționarea componentelor sale, precum și performanța acestora, în același timp.

4. În domeniul administrării riscurilor, **conducătorii sunt responsabili** cel puțin pentru următoarele:

- 4.1. Administrarea politicilor și procedurilor pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea și controlul riscurilor, personalului implicat în punerea lor în aplicare;
- 4.2. Cunoașterea și monitorizarea principalelor riscuri la care este expusă organizația;
- 4.3. Crearea cadrului organizatoric, stabilirea responsabilităților și alocarea resurselor necesare;
- 4.4. Menținerea unor sisteme de raportare corespunzătoare a expunerilor la riscuri, precum și a altor aspecte legate de riscuri;
- 4.5. Menținerea expunerii la riscuri, inclusiv pentru condiții de criză, în limitele aprobate de Consiliul de Administrație;
- 4.6. Menținerea eficienței și eficacității sistemului de control intern;
- 4.7. Asigurarea unui personal calificat, cu experiența și cunoștințele necesare;
- 4.8. Asigurarea concordanței politicilor de remunerare a personalului, cu strategia privind riscurile.

5. **Controllerii** vor participa la stabilirea profilului de risc, a tipurilor de risc pe care organizația este pregătită să le asume, precum și pragul de la care un risc este considerat semnificativ, ținând cont de natura, dimensiunea și complexitatea activității.

6. Deciziile privind administrarea riscurilor semnificative, corespunzătoare naturii, dimensiunii și complexității activităților organizației, trebuie să fie transpuse, în mod clar și transparent, în norme interne, proceduri, inclusiv în manuale și coduri de conduită, făcându-se distincție între standardele generale aplicabile întregului personal și regulile specifice aplicabile unor categorii de personal.

7. Controllerul trebuie să asigure, împreună cu auditorul intern, o monitorizare sistematică a conformității cu procedurile stabilite pentru riscurile semnificative și a soluționării deficiențelor constatate.

**6.4. Modul de desfasurare a adunarii generale a actionarilor si atributiile-cheie ale acesteia. Drepturile actionarilor si modul cum acestea pot fi exercitate.**

Adunarea generala a actionarilor se convoaca de catre presedintele consiliului de administratie. Adunarile generale ordinare au loc cel putin o data pe an, in cel mult patru luni de la incheierea exercitiului financiar, pentru examinarea situatiilor financiare anuale pe anul precedent si pentru stabilirea programului de activitate si a bugetului de venituri si cheltuieli pe anul in curs.

Administratorii pot convoca adunarea generala ordinara sau, dupa caz, extraordinara ori de cate ori aceasta va fi necesar, pentru luarea unei hotarari ce intra in atributiile adunarii. Administratorii sunt obligati sa convoace adunarea generala ordinara sau, dupa caz, extraordinara, la cererea actionarilor ce reprezinta cel putin 10% din capitalul social daca problemele ce se solicita a fi supuse adunarii generale sunt de competenta acesteia.

Convocarea adunarii generale ordinare sau extraordinare se face prin publicarea convocatorului in Monitorul Oficial al Romaniei, partea a IV-a, si intr-un ziar de larga circulatie din localitatea in care se afla sediul societatii. Convocarea cuprinde locul si data tinerii adunarii generale, precum si ordinea de zi, cu indicarea explicita a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor acesteia. In conformitate cu actul constitutiv, adunarea generala se intruneste la sediul societatii comerciale sau in alt loc indicat in convocare. Adunarea nu va putea dezbate probleme care nu au fost identificate sau incluse in ordinea de zi comunicata actionarilor, sub sanctiunea nulitatii hotararii, in afara cazurilor in care legea prevede expres altfel. Cand pe ordinea de zi figureaza propuneri pentru modificarea actului constitutiv, convocarea va trebui sa cuprinda textul integral al propunerilor.

Actionarii pot participa la adunarea generala personal sau prin reprezentant legal ori prin reprezentant cu procura speciala. Actionarii vor putea fi reprezentati, pe baza de procura speciala, in adunarea generala si prin alte persoane decat actionari.

Adunarea generala ordinara este constituita valabil si poate lua hotarari la prima convocare daca sunt prezenti actionarii sau reprezentantii acestora care detin cel putin jumătate din capitalul social, hotararile putand fi luate cu votul unui numar de actionari ce detin majoritatea absoluta din capitalul social reprezentat in adunare.

Adunarea generala ordinara este constituita valabil si poate lua hotarari la a doua convocare oricare ar fi partea de capital reprezentata de actionarii prezenti, cu majoritate.

Adunarea generala extraordinara este constituita valabil si poate lua hotarari la prima convocare daca sunt prezenti actionarii sau reprezentantii acestora care detin cel putin trei sferturi din capitalul social, hotararile putand fi luate cu votul unui numar de actionari care sa reprezinte cel putin jumătate din capitalul social.

Adunarea generala extraordinara este constituita valabil la a doua convocare daca sunt prezenti actionarii sau reprezentantii acestora care detin cel putin jumătate din capitalul social, hotararile putand fi luate cu votul unui numar de actionari care sa reprezinte cel putin o treime din capitalul social.

Adunarea generala a actionarilor este prezidata de presedintele consiliului de administratie sau de o alta persoana desemnata de acesta. Adunarea generala desemneaza, dintre actionarii prezenti, unul pana la trei secretari care vor verifica lista de prezenta a actionarilor indicand capitalul social pe care il reprezinta fiecare si indeplinirea tuturor formalitatilor cerute de lege si de actul constitutiv pentru tinerea adunarii. Procesul verbal al adunarii se semneaza de persoana care a prezidat adunarea si de secretari. La procesul-verbal al adunarii generale se anexeaza actele referitoare la convocare, precum si listele de prezenta a actionarilor.

#### **In conformitate cu prevederile Legii 31/1990, adunarea generala ordinara a actionarilor ELECTROAPARATAJ S.A. are urmatoarele atributii :**

- a) alege administratorii societatii si le stabileste remuneratia;
- b) se pronunta asupra gestiunii administratorilor, le da descarcare de gestiune si ii revoca;
- c) examineaza, aproba sau modifica situatiile financiare anuale, dupa analizarea raportului de gestiune al administratorilor si a raportului de audit, si hotaraste cu privire la repartizarea profitului;
- d) aproba bugetul de venituri si cheltuieli si, dupa caz, programul de activitate pe exercitiul financiar urmator.

#### **Adunarea generala extraordinara adopta hotarari cu privire la :**

- a) schimbarea formei juridice a societatii;
- b) mutarea sediului societatii;
- c) schimbarea obiectului de activitate al societatii;
- d) majorarea capitalului social;
- e) reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiune de noi actiuni;
- f) fuziunea cu alte societati sau divizarea societatii;
- g) conversia actiunilor dintr-o categorie in cealalta;
- h) conversia unei categorii de obligatiuni in alta categorie sau in actiuni;
- i) emisiunea de obligatiuni;
- j) orice alta modificare a actului constitutiv si alte situatii pentru care este ceruta aprobarea adunarii generale extraordinare.

Prin actul constitutiv al societatii se deleaga Consiliului de Administratie atributiile AGA Extraordinare prevazute la punctele b), c), d), e) si g) de mai sus.

Dreptul de vot se exercita in adunarile generale de catre actionari sau de catre reprezentantii acestora. Adoptarea hotararilor adunarii generale se face prin exercitarea dreptului de vot al actionarilor, proportional cu numarul de actiuni detinute, in functie de clasa actiunilor. Actionarii pot vota numai unitar, corespunzator numarului total de actiuni detinute, fara divizarea numarului voturilor.

Hotararile adunarilor generale se iau prin vot deschis. Actionarii voteaza, de regula, prin ridicarea mainii. La propunerea unui grup de actionari prezenti sau reprezentati, care detin cel putin 1/3 din capitalul social, se va putea decide ca votul sa fie secret. Votul secret este obligatoriu pentru alegerea membrilor consiliului de administratie, pentru revocarea lor si pentru luarea hotararilor referitoare la raspunderea administratorilor.

Actionarii Electroaparataj SA au drepturile enuntate de Legea 31/1990 republicata.

#### **6.5. Structura si modul de operare ale organelor de administratie, conducere si supraveghere**

Conform prevederilor actului constitutiv, Electroaparataj este administrata de unul pana la cinci administratori, ce se constituie in consiliul de administratie. Administratorii sunt alesi pe o perioada de patru ani si pot efectua toate operatiunile de aducere la indeplinire a obiectului de activitate al societatii, in conformitate cu prevederile legii si ale actului constitutiv. Adunarea Generala a actionarilor convocata pentru alegerea administratorilor va stabili si numarul de administratori pentru mandatul urmator.

Adunarea generala a actionarilor poate acorda fiecarui administrator al societatii puteri distincte pentru aducerea la indeplinire a unor operatiuni sau activitati determinate. Administratorii raspund personal pentru actele si operatiunile efectuate in baza puterilor speciale acordate.

Presedintele consiliului de administratie si vicepresedintele se aleg de catre consiliul de administratie dintre membrii sai. Presedintele consiliului de administratie are puterea de a reprezenta societatea in relatiile cu tertii, semnand toate actele care angajeaza societatea fata de tertii. Presedintele consiliului de administratie va putea transmite puterea sa de reprezentare, total sau pentru operatiuni determinate, directorului general executiv al societatii sau altor persoane in baza unor imputerniciri scrise.

Administratorii pot fi revocati oricand si fara motivare de catre adunarea generala a actionarilor.

Executarea operatiilor societatii poate fi incredintata unuia sau mai multor directori executivi, functionari ai societatii, care nu vor putea fi membri in consiliul de administratie.

Din conducerea executiva a societatii fac parte directorul general executiv si directorii executivi numiti de consiliul de administratie, potrivit organigramei aprobate. Directorul general executiv al societatii este investit de catre consiliul de administratie cu puteri decizionale in organizarea si conducerea activitatii societatii, putand reprezenta societatea in raport cu tertii in limita imputernicirilor conferite de catre consiliul de administratie.

Auditorul financiar al societatii trebuie sa fie membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania, in conformitate cu normele nationale privind auditul financiar. Auditorul financiar verifica si certifica situatiile financiare anuale ale societatii. Activitatea de audit intern s-a organizat la nivelul societatii potrivit reglementarilor specifice.

**PREȘEDINTE  
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,  
SC FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL  
prin reprezentant permanent  
ADRIAN IOAN RUS**

**S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.**  
**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR**  
**AL SEMESTRULUI I 2022**



**Bilant**  
**încheiat la 30.06.2022**

codRd	Denumirea elementului	Nr. rand	Sold an curent la:	
			31.12.2021	30.06.2022
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01	-	-
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	02	-	-
03	3. Fond comercial (ct. 2071 - 2907)	03	-	-
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04	-	-
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05	-	-
06	<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	-	-
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	-	-
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	336.794	267.644
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	21.423	18.453
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	-	-
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	-	-
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12	-	-
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13	-	-
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14	-	-
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	-	-
16	<b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>	16	<b>358.217</b>	<b>286.097</b>
17	<b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)</b>	17	-	-
303	<b>IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*)<sup>1</sup></b>	18	<b>725.861</b>	<b>1.219.274</b>
<b>V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	190	190
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20	-	-

20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21	-	-
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22	-	-
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	-	-
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	-	0
24	Creanta de impozit amanat (ct. 4412*)		457.379	266.638
25	<b>TOTAL (rd. 19 la 24)</b>	25	<b>457.569</b>	<b>266.828</b>
26	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)</b>	26	<b>1.541.647</b>	<b>1.772.198</b>
	<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
	<b>I. STOCURI</b>			
27	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	2.137.173	3.314.469
28	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28	-	-
29	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	463.415	448.186
30	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	276.816	1.263.410
31	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	7.017	14.179
32	<b>TOTAL (rd. 27 la 31)</b>	32	<b>2.884.421</b>	<b>5.040.244</b>
	<b>II. CREANȚE</b>			
33	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	4.012.798	3.508.698
34	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	-	-
35	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35	-	-
36	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36	-	-
37	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37	-	-
38	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	389.341	880.451
39	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39	-	-
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40	-	-

40	<b>TOTAL (rd. 33 la 40)</b>	41	<b>4.402.139</b>	<b>4.389.149</b>
41	<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)</b>	42	-	-
42	<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI(ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	43	2.286.252	2.181.814
43	<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)</b>	44	<b>9.572.812</b>	<b>11.611.207</b>
44	<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) ( rd. 46 + 47) , din care</b>	45	<b>24.635</b>	<b>18.465</b>
45	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	24.635	18.465
46	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471* + ct.474*)	47	-	-
	<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
47	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48	-	-
48	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	-	-
49	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	14.317	644.547
50	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	1.437.859	1.659.608
51	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	-	-
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	-	-
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54	-	-
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55	-	-
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	452.509	753.387
56	<b>TOTAL (rd. 48 la 56)</b>	57	<b>1.904.685</b>	<b>3.057.542</b>
57	<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)</b>	58	<b>7.691.462</b>	<b>8.570.830</b>
58	<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)</b>	59	<b>9.233.109</b>	<b>10.343.028</b>
	<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>			
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din	60	-	-

	emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)				
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	-	-	
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62	-	-	
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63	148.076	148.151	
63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64	-	-	
64	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65	-	-	
65	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66	-	-	
66	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67	-	-	
67	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4423 + 4428*** + 444*** + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	505.321	802.147	
68	<b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>	<b>69</b>	<b>653.397</b>	<b>950.298</b>	
	<b>H.PROVIZIOANE</b>				
69	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	-	-	
70	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	59.921	26.473	
71	<b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>	<b>72</b>	<b>59.921</b>	<b>26.473</b>	
	<b>VENITURI ÎN AVANS</b>				
72	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:	73	2.058	1.408	
73	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	1.300	1.300	
74	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	758	108	
75	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	-	-	
76	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	-	-	
77	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78	-	-	
78	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total ( rd. 80 + 81) , din care:	79	-	-	
79	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80	-	-	

80	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)		81	-	-
81	<b>TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)</b>		<b>82</b>	<b>2.058</b>	<b>1.408</b>
	<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
	<b>I. CAPITAL</b>				
82	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)		83	4.667.689	4.667.689
83	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)		84	-	-
84	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare2 (ct. 1027)		85	-	-
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86	-	-
85	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	Sold C	87	-	-
86		Sold D	88	-	-
87	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	Sold C	89	-	-
88		Sold D	90	-	-
89	<b>TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)</b>		<b>91</b>	<b>4.667.689</b>	<b>4.667.689</b>
90	<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>		92	3.520.071	3.520.071
91	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>		93	-	-
	<b>IV. REZERVE</b>				
92	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	2.588.350	2.588.350
93	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95	-	-
94	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	16.256.128	16.256.128
95	<b>TOTAL (rd. 94 la 96)</b>		<b>97</b>	<b>18.844.478</b>	<b>18.844.478</b>
96	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	Sold C	98	-	-
97		Sold D	99	-	-
98	Acțiuni proprii (ct. 109)		100	-	-
99	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101	-	-
100	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102	1.003.079	1.003.079
101	<b>V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)</b>	Sold C	103	-	-
102		Sold D	104	17.870.730	17.525.624

103	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	Sold C	105	-	-
104		Sold D	106	-	-
105	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	Sold C	107	360.604	862.614
106		Sold D	108	-	-
107	Repartizarea profitului (ct. 129)		109	-	-
108	<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)</b>		<b>110</b>	<b>8.519.033</b>	<b>9.366.149</b>
109	Patrimoniul privat (ct. 1023)3		111	-	-
110	Patrimoniul public (ct. 1026)		112	-	-
111	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)</b>		<b>113</b>	<b>8.519.033</b>	<b>9.366.149</b>

**Contul de profit si pierdere  
încheiat la 30.06.2022**

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr.	Perioada de raportare	
			01.01.2021 -	01.01.2022 -
		rand	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
<b>01</b>	<b>Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)</b>	<b>01</b>	<b>7.904.632</b>	<b>9.645.791</b>
306	din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	7.904.632	9.645.791
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03	7.404.571	9.099.256
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04	500.061	546.535
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	-	-
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri(ct. 7411)	06	-	-
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	Sold C 07	-	971.185
07		Sold D 08	96.425	-
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare(rd. 09 + 10)	<b>09</b>	-	-
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale(ct. 721 + 722)	10	-	-
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	-	-
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	12	-	-
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	13	-	-
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	14	-	-
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	15	-	-
15	Venituri din subvenții de exploatare(ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	16	-	-
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	17	133	161.799
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	18	-	-
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	19	-	-
18	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17)</b>	<b>20</b>	<b>7.808.340</b>	<b>10.778.775</b>
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile(ct. 601 + 602)	21	4.472.299	6.383.936
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	22	8.962	1.857
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	23	173.174	326.880
307	-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct.6051)	24	-	1.546
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	25	496.089	531.329
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	26	(906)	-



24	Cheltuieli cu personalul (rd. 28+ 29), din care:	27	1.085.186	1.245.743
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	28	1.051.314	1.205.944
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	29	33.872	39.799
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 31 + 32 - 33)	30	87.961	249.136
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct.6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	31	87.961	79.295
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	32	-	169.841
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	33	-	-
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 35 - 36)	34	-	-
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	35	-	-
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	36	-	-
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 38 la 46)	37	783.199	960.308
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )	38	781.716	953.444
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	39	1.215	6.614
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	40	-	-
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	41	-	-
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	42	-	-
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	43	-	-
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	44	-	-
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare(ct. 6587)	45	-	-
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )	46	268	250
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 48 - 49)	47	-	(33.448)
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	48	-	-
45	- Venituri (ct. 7812)	49	-	33.448
46	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL(rd. 21 la 23 + 25 - 26 + 27 + 30 + 34 + 37 + 47)</b>	<b>50</b>	<b>7.107.776</b>	<b>9.665.741</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
47	<b>- Profit (rd. 20 - 50)</b>	<b>51</b>	<b>700.564</b>	<b>1.113.034</b>
48	<b>- Pierdere (rd. 50 - 20)</b>	<b>52</b>	-	-
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	53	-	-
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)	54	-	-

51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	55	-	-
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare(ct. 762)	56	-	-
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct.763)	57	-	-
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	58	-	4.101
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	2.719	3.320
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	60	-	-
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată(ct. 7418)	61	-	-
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct.7617)	62	-	-
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	63	-	-
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	64	42.124	-
60	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 la 59 + 61 la 64)</b>	<b>65</b>	<b>44.843</b>	<b>7.421</b>
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 67 - 68)	66	-	-
62	- Cheltuieli (ct. 686)	67	-	-
63	- Venituri (ct. 786)	68	-	-
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare(ct. 661)	69	-	-
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	70	-	-
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	71	-	-
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	72	-	-
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	73	-	-
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	74	-	-
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	75	34.292	69.226
69	<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 66 + 69 + 70 + 71 + 73 + 74 + 75)</b>	<b>76</b>	<b>34.292</b>	<b>69.226</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
70	- Profit (rd. 65 - 76)	77	10.551	-
71	- Pierdere (rd. 76 - 65)	78	-	61.805
72	<b>VENITURI TOTALE (rd. 20 + 65)</b>	<b>79</b>	<b>7.853.183</b>	<b>10.786.196</b>
73	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 50 + 76)</b>	<b>80</b>	<b>7.142.068</b>	<b>9.734.967</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
74	- Profit (rd. 79 - 80)	81	711.115	1.051.229
75	- Pierdere (rd. 80 - 79)	82	-	-
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	83	-	-

77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)		84	-	188.615
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)		85	-	-
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)		86	-	-
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)		87	-	-
79	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)		88	-	-
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
80	- Profit (rd. 81 - 83 - 84 + 85 - 86 - 87 - 88)		89	711.115	862.614
81	- Pierdere (rd. 82 + 83 + 84 - 85 + 86 + 87 + 88); (rd. 83 + 84 + 86 + 87 + 88 - 85 - 81)		90	-	-

### Situații financiare individuale

la 30.06.2022

întocmite în conformitate cu

Standardele Internaționale de Raportare Financiară

adoptate de Uniunea Europeană

#### Introducere

#### Cadrul general IFRS

- SC ELECTROAPARATAJ SA aplica Standardele Internaționale de Raportare Financiară denumite în continuare IFRS și interpretările și normele care le însoțesc emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB)
- Acestea reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate .

#### Cadrul legal

- Situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS , sunt destinate exclusiv pentru a fi utilizate de entitățile respective , acționarii acestora și Autoritatea de Supraveghere Financiară .
- OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
- Ordinul nr. 3189/2017 privind modificarea și completarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016
- Regulamentul Nr. 5/ din 10 mai 2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață emise de Autoritatea de Supraveghere Financiară și publicat în Monitorul Oficial nr. 478 din 11 iunie 2018

## SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Comparativ cu anul precedent societatea se prezinta astfel :

### A / SITUATIA POZITIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2022

	Note	LA	LA
		31.12.2021	30.06.2022
		RON	RON
1) Imobilizări necorporale		-	-
2) Imobilizări corporale		358.217	286.097
3) Dreptul de utilizare al activelor luate in leasing		725.861	1.219.274
4) Active financiare ( excluzind valorile de la pct. (5),(6) si (7))		190	190
5) Creanta aferenta impozitului amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit		457.379	266.638
<b>Total active imobilizate</b>		<b>1.541.647</b>	<b>1.772.199</b>
6) Stocuri, net		2.884.421	5.040.244
7) Creante comerciale si similare		4.402.139	4.389.149
8) Numerar si echivalente de numerar		2.286.252	2.181.814
9) Alte investitii pe termen scurt		-	-
10) Creanțe si cheltuieli inregistrate in avans, net		24.635	18.465
<b>Total active circulante</b>		<b>9.597.447</b>	<b>11.629.672</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>11.139.094</b>	<b>13.401.871</b>
11) Datorii comerciale si similare pe termen scurt		1.904.685	3.057.542
12) Datorii comerciale si similare pe termen lung		653.397	950.298
13) Provizioane		59.921	26.473
14) Venituri in avans		2.058	1.409
15) Datoria cu impozitul amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"		-	-
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>2.620.061</b>	<b>4.035.722</b>
16) Capital social		4.667.689	4.667.689
17) Prima de capital		3.520.071	3.520.071
18) Rezerve din reevaluare		-	-
19) Alte rezerve		18.844.478	18.844.478
20) Efectul transferurilor către deținătorii de capitaluri		(1.003.079)	(1.003.079)
21) Pierdere reportată		(17.870.730)	(17.525.624)
22) Rezultatul exercițiului financiar curent		360.604	862.614
<b>Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama</b>		<b>8.519.033</b>	<b>9.366.149</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>		<b>8.519.033</b>	<b>9.366.149</b>
<b>TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII</b>		<b>11.139.094</b>	<b>13.401.871</b>

**B / SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR  
 INCHEIAT  
 LA 30 IUNIE 2022**

	Note	EXERCITIUL LA 30.06.2021 RON	EXERCITIUL LA 30.06.2022 RON
1) Venituri		7.904.632	9.645.791
2) Venituri din investiții		-	-
3) Alte venituri		133	161.799
4) Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție (+ / -)		(96.425)	971.185
<b>TOTAL VENITURI</b>	21	<b>7.808.340</b>	<b>10.778.775</b>
5) Materii prime și consumabile utilizate		(5.151.430)	(7.244.002)
6) Cheltuieli cu beneficiile angajaților		-	-
7) Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		(87.961)	(249.136)
8) Cheltuieli cu salariile și taxele sociale		(1.085.186)	(1.245.743)
9) Costuri financiare		10.551	(61.805)
10) Alte cheltuieli		(783.198)	(926.860)
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	23	<b>(7.097.224)</b>	<b>(9.727.546)</b>
<b>PROFIT / PIERDERE înainte de IMPOZITARE ( BRUT(A))</b>		<b>711.116</b>	<b>1.051.229</b>
11) Impozitul pe profit curent	26	-	-
12) Impozitul pe profit amanat	26	-	188.615
<b>PROFIT / PIERDERE aferent (a) PERIOADEI de RAPORTARE</b>		<b>711.115</b>	<b>862.614</b>

**C / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT  
LA 30 IUNIE 2022**

	EXERCITIUL FINANCIAR 30 IUNIE 2021 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 30 IUNIE 2022 RON
<b>ACTIVITATI OPERATIONALE</b>		
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	7.659.985	11.549.436
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	-	-
<b>3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)</b>	<b>7.659.985</b>	<b>11.549.436</b>
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(7.414.520)	(10.705.522)
5) .Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(562.068)	(751.157)
6) Plati in numerar catre bugetul statului	(217.381)	(196.247)
7) Plati in numerar sau restituiuri de impozit pe profit	-	-
8) Dobanzi platite	-	-
<b>9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)</b>	<b>(8.193.969)</b>	<b>(11.652.926)</b>
<b>10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)</b>	<b>(533.984)</b>	<b>(103.489)</b>
<b>ACTIVITATI DE INVESTITII</b>		
11) Incasari in numerar din cedarea activelor	-	-
12) Alte incasari	-	-
<b>13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active	-	(4.269)
<b>15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)</b>	<b>-</b>	<b>(4.269)</b>
<b>ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		
<b>16) Incasari in numerar din activitati de finantare</b>	<b>2.719</b>	<b>3.320</b>
17) Plati in numerar din activitati de finantare	-	-
18) Plati in numerar la contractele de leasing	-	-
19) Plati in numerar pentru achitare dividende	-	-
<b>20) Total plati din activitati de finantare (rd.17 la rd.19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>21) Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.20)</b>	<b>2.719</b>	<b>3.320</b>
<b>22) Crestere neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd.10+rd.15+rd.21)</b>	<b>(531.264)</b>	<b>(104.438)</b>
<b>23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului</b>	<b>3.349.185</b>	<b>2.286.252</b>
<b>24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul perioadei (rd.22+rd.23)</b>	<b>2.817.920</b>	<b>2.181.814</b>

**D / SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la data de 30.06.2022**

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Valoare profit	Capitalul social	Prime de fuziune	Rezerve legale	Alte rezerve si fonduri	Pierdere din act. proprii cump	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat din trecerea la IFRS	Total capitaluri proprii
Valoarea capitalurilor proprii la 01 Ianuarie 2022	1	360.604	4.667.689	3.520.071	2.588.350	16.256.128	(1.003.079)	(9.888.902)	(7.981.828)	8.519.033
Cresteri	2	862.614	-	-	-	-	-	360.604	-	1.223.218
Reduceri	3	(360.604)	-	-	-	-	-	-	-	(360.604)
Corectii	4	-	-	-	-	-	-	(15.498)	-	(15.498)
Valoarea capitalurilor proprii la 31 Iunie 2022	5	862.614	4.667.689	3.520.071	2.588.350	16.256.128	(1.003.079)	(9.543.796)	(7.981.828)	9.366.149



## D. NOTE EXPLICATIVE

### 1. Entitatea care raporteaza

**S.C.ELECTROAPARATAJ S.A.** , cu CIF : RO 51 , si numar de inregistrare la Registrul Comertului Dâmbovița : J15 / 80 / 03.02.2011 , are ca activitate principală proiectarea, producerea si comercializarea: aparatajului electric de joasă tensiune , încadrat în cod CAEN 2712 : “Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității” .

De asemenea, S.C. ELECTROAPARATAJ S.A. oferă servicii și în domeniul: activității de cercetare aplicativă, reparațiilor articolelor electrice, testării si analizării aparatelor electrice, s.a.

Pentru desfășurarea obiectului de activitate societatea dispune de capacități de productie care se află amplasate in Targoviste – Calea Campulung 121.

### 2. Bazele întocmirii

Situațiile financiare sunt întocmite având la baza metoda costului istoric.

### 3. Reguli de întocmire si declarație de conformitate

Situațiile financiare la 30.06.2022 au fost întocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS).

### 4. Bazele evaluarii

In functie de elementele patrimoniale , evaluarea acestora a avut la baza :

- Valoarea realizabila neta / Valoarea neta contabila ( Stocuri -IAS 2 )
- Valoarea neta contabila ( Imobilizari Corporale IAS 16 )
- Valoare nominala ( Titluri de participatie IFRS 7 – Instrumente financiare informatii de furnizat, IFRS 9 – Instrumente financiare, IAS 32 – Instrumente financiare / prezentare si IAS 39 – Instrumente financiare recunoastere si evaluare )
- Cand aplicarea initiala a unui IFRS are un efect asupra perioadei curente sau asupra oricarei alte perioade anterioare, ar avea un astfel de efect cu exceptia faptului ca este imposibil de determinat valoarea ajustarii, sau ar putea avea un efect asupra perioadelor viitoare, entitatea trebuie sa prezinte informatiile cerute de IAS 8.28. Deocamdata nu este cazul si nu sunt aplicabile informatiile cerute de IAS 8.28

### 5. Moneda functionala si de prezentare

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei (ron) .Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei (ron), rotunjite la cea mai apropiata unitate, daca nu se specifica altfel. Societatea nu detine creante sau datorii exprimate in alte valute.

### 6. Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

- Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor.
- Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate.
- Estimările si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic.
- Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea a fost revizuita si in perioadele viitoare afectate. Informatii cu privire la rationamentele profesionale critice aplicarii politicilor contabile care afecteaza semnificativ valorile recunoscute in situatiile financiare sunt incluse in note.
- Nu se acordă excepții de la notele explicative cerute de alte IFRS .

- Notele explicative fac legătura între situațiile financiare conform IFRS anterioare și primul set de situații financiare.
- Modificările estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care este revizuită estimarea dacă revizuirea afectează acea perioadă sau în perioada revizuirii și în perioadele următoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și cele viitoare.
- Conducerea entității stabilește politicile contabile pentru operațiunile derulate și prin intermediul acestora își fundamentează deciziile. În aplicarea politicilor contabile, ca reguli de evaluare, elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează, în general, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Astfel:
  - active imobilizate au fost înregistrate la cost de achiziție (inclusiv cheltuieli de transport, asamblare, punere în funcțiune), sunt evidențiate pe grupe potrivit Catalogului de clasificarea mijloacelor fixe utilizate în economie și duratele normale de funcționare ale acestora, care corespund cu duratele de amortizare în ani, aferente regimului de amortizare liniar. Uzura acestora s-a înregistrat prin amortizare, inclusă în cheltuielile de exploatare conform Legii 15/1994 și corespunde cu starea reală a imobilizărilor.
  - activele circulante: au fost evaluate la valoarea lor de întare (cost de achiziție – pentru stocuri metoda FIFO, valoarea nominală – ptr. creanțe și disponibilități). Societatea a realizat încasări, plăți prin conturile deschise la bănci și încasări și plăți prin caseria proprie. Fluxul de trezorerie respectă normele privind disciplina financiară.
  - Datoriile cu termen de exigibilitate mai mic de 1 an sunt înregistrate la valoarea lor nominală, datoriile către bugetul statului și bugetele asigurărilor sociale sunt corect constituite și achitate în termen, de regulă prin compensare cu TVA de recuperat.
  - Datoriile cu termen de exigibilitate mai mare de 1 an sunt reprezentate de "Alte datorii și împrumuturi asimilate", datorii comerciale cu termene de plată mai mari decât un an, precum și venituri în avans și subvenții cu sume de preluat într-o perioadă mai mare de un an.
  - Capitalurile proprii însumează capitalul social, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercitiului.
- Aspectele prezentate mai jos sunt considerate a fi cele mai importante în înțelegerea raționamentelor profesionale care influențează întocmirea acestor situații financiare precum și incertitudinile care ar putea influența rezultatul operațiunilor, poziția financiară și fluxurile de trezorerie.

## 7. Deprecierea fondului comercial rezultat la achiziție

- Societatea realizează testul de depreciere al fondului comercial la valoarea justă mai puțin costul vânzării care utilizează modelul valorii actualizate a fluxurilor de numerar.
- Fluxurile de numerar rezultă din bugetul aferent următorilor 5 ani și exclud fluxurile de trezorerie rezultate din restructurări viitoare la care încă nu s-a angajat.
- Valoarea recuperabilă este influențată semnificativ de rata de actualizare utilizată în modelul valorii actualizate a fluxurilor de numerar, precum și de intrările de numerar viitoare și de rata de creștere utilizată pentru extrapolare.

## 8. Deprecierea activelor nemonetare

- Societatea face o evaluare la fiecare dată de raportare pentru a stabili dacă este un indiciu ca un activ să fie provizionat.
- Dacă există un astfel de indiciu sau când se impune testarea anuală pentru provizionarea unui activ, valorile contabile ramase ale principalelor imobilizări corporale sunt analizate anual în vederea identificării unei posibile deprecieri, în timp ce toate activele sunt analizate ori de câte ori evenimente sau schimbări indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate fi recuperată.
- Dacă se constată că activele sunt depreciate, valorile contabile ale acestora se ajustează până la nivelul valorii recuperabile, calculată ca maximum dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea sa de utilizare, determinată ca fiind valoarea fluxurilor viitoare de trezorerie actualizate.

- Valoarea ce se asteapta sa o recupereze sau sa o deconteze dupa o perioada mai mare de douasprezece luni pentru fiecare element-rand de activ sau datorie care combina valori ce se preconizeaza ca vor fi recuperate sau decontate :
  - intr-un interval de pana la douasprezece luni dupa perioada de raportare
  - intr-un interval de peste douasprezece luni dupa perioada de raportare- IAS 1.61. Pentru anul 2022, nu sunt aplicabile informatiile cerute de IAS 1.61
- Deprecierile, mai puțin cele aferente fondului comercial, sunt reversate in cazul in care evenimentele sau circumstanțele care au determinat înregistrarea inițiala a deprecierei s-au schimbat.
- Estimările privind fluxurile viitoare de numerar se bazează pe estimările managementului privind preturile viitoare ale mărfurilor, cererea si oferta de pe piața si marjele produselor.
- Alti factori care pot conduce la modificări ale estimărilor includ planurile de restructurare si modificări legislative.
- Valoarea recuperabila este influențată semnificativ de rata de actualizare utilizata in modelul valorii actualizate a fluxurilor de numerar, precum si de incasarile viitoare si de rata de creștere utilizata pentru extrapolare.

#### **9. Valoarea contabila a creanțelor comerciale**

- Societatea analizează de fiecare data la data bilanțului necesitatea înregistrării unei ajustări de depreciere a creanțelor comerciale si a altor creanțe.
- Societatea utilizează raționamentul profesional, pe baza naturii si gradului de depășire al scadentei de către debitorii cu restante, precum si pe informații istorice, in vederea estimării valorii acestor ajustări.
- Ajustarea se recunoaște in cazul in care exista dovezi conform cărora o anumita creanța comerciala sau grup de creanțe comerciale sunt depreciate.

#### **10. Valoarea contabila a stocurilor**

- Societatea analizează in mod regulat valoarea stocurilor luând in considerare modul de utilizare așteptat al stocurilor, impactul stocurilor uzate sau deteriorate, pierderile tehnologice si valoarea realizabila neta in comparație cu costul, pe baza celor mai recente informații disponibile si a condițiilor de piața.
- Daca e cazul, se inregistreaza o ajustare de depreciere a stocurilor.

## SUMARUL POLITICILOR CONTABILE

### 11. Instrumente financiare

IFRS 7 – Instrumente financiare informatii de furnizat , IFRS 9 – Instrumente financiare , IAS 32 – Instrumente financiare / prezentare si IAS 39 – Instrumente financiare recunoastere si evaluare

- Activele financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca imprumuturi si creanțe, active financiare derivative desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor intr-o operațiune eficace de acoperire a riscurilor.
- Datoriile financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere, imprumuturi sau derivate desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor intr-o operațiune eficace de acoperire a riscurilor.
- Societatea stabilește clasificarea activelor si datoriilor financiare la data recunoașterii inițiale.
- Activele financiare ale societatii nu cuprind numerar si echivalente de numerar, creanțe comerciale si alte creanțe, investiții financiare necotate si instrumente financiare derivate.
- Datoriile financiare cuprind obligațiile de leasing, imprumuturi bancare si linii de credit purtătoare de dobânzi, datorii comerciale si alte datorii, si instrumente financiare derivate.
- Politicile contabile de recunoaștere si măsurare pentru fiecare element in parte sunt prezentate in aceasta nota. Managementul considera ca valoarea justa estimata a acestor instrumente este aproximativ egala cu valoarea lor contabila.
- Activele financiare sunt recunoscute si derecunoscute la data tranzacției in cazul achizițiilor sau vânzărilor de investiții in baza unor contracte ale căror prevederi stipulează transferarea investiției in termenul stabilit in conformitate cu piața si sunt evaluate inițial la cost, inclusiv costurile tranzacției.

### 12. Deprecierea activelor financiare

- Societatea va evalua la fiecare data a bilanțului daca exista o dovada obiectiva ca un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat.
- Nu au fost inregistrate in semestrul 1 al anului 2022 active financiare evaluate in mod individual ca fiind depreciate la sfarsitul perioadei de raportare - IFRS 7.37(b)
- Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat daca, si numai daca exista o dovada obiectiva a deprecierei ca rezultat al unui sau mai multor evenimente care au apărut dupa recunoașterea inițiala a activului si daca acel eveniment care ocaziona pierderi are un impact asupra fluxurilor viitoare de numerar ale activului financiar sau ale grupului de active financiare si poate fi estimat credibil.
- Dovezile deprecierei pot include informații privind faptul ca debitorii sau un grup de debitori intampina dificultăți financiare semnificative, incalcarea contractului sau neefectuarea plăților de dobânzi sau principal, probabilitatea ca aceștia sa falimenteze sau sa fie supuși unei alte forme de reorganizare financiara si exista informații disponibile care arata o scădere cuantificabila a fluxurilor viitoare de numerar, cum ar fi schimbări privind întârzierea la plata sau privind condiții economice corelate cu neexecutarea obligațiilor.

### 13. Imobilizări corporale – IAS 16 ” Imobilizari Corporale ”

- Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achizitie
- Pentru imobilizările corporale unde intalnim valori reevaluate evaluarea se face la valoarea justa mai puțin amortizarea acumulata si ajustările de depreciere. Pentru fiecare clasa reevaluată de imobilizari corporale, se va prezenta valoarea contabila care ar fi fost recunoscuta daca activele ar fi fost inregistrate conform modelului bazat pe cost- IAS 16.77 (e) . In semestrul 1 al anului 2022 la ELECTROAPARATAJ nu au fost efectuate reevaluări de imobilizari corporale.

- In semestrul 1 al anului 2022, nu sunt aplicabile informatiile cerute de IAS-16.74(d) (“valoarea compensatiei primite de la terti pentru elementele de imobilizari corporale depreciate, pierdute sau abandonate care sunt incluse in profit sau pierdere”)
- Situatiile financiare trebuie sa prezinte, de asemenea existenta si valorile corespunzand restrictiilor asupra titlului de proprietate, precum si imobilizarile corporale acordate drept garantie pentru datorii – IAS 16.74. In semestrul 1 al anului 2022 nu a fost aplicabil acest standard.
- Cand activele sunt vândute sau casate costurile si amortizarea cumulata aferenta lor sunt eliminate si orice venit sau pierdere rezultata in urma ieşirii lor este inclusa in contul de profit sau pierdere.
- Costul inițial al imobilizărilor corporale este format din prețul sau de cumpărare, inclusiv taxele vamale si taxele de cumpărare nerambursabile si orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locația si starea necesara pentru ca acesta sa poată funcționa.
- Cheltuielile ocazionate dupa punerea in funcțiune a activului, cum ar fi cheltuielile cu reparațiile si întreținerea, sunt înregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care costurile au avut loc. In situațiile in care se poate demonstra ca, cheltuielile ocazionate au dus la creșterea beneficiilor economice viitoare obținute din utilizarea unei imobilizări corporale in afara de evaluarea standard a performantei acesteia, cheltuielile sunt capitalizate ca si costuri suplimentare ale imobilizării corporale.
- Imobilizările in curs reprezintă instalații si clădiri in faza de construcție si sunt prezentate la cost, mai puțin orice pierdere din depreciere. Acesta include costul construcției si alte costuri directe. Amortizarea acestor active, ca si a celorlalte, se înregistrează incepand cu data cand ele sunt gata de a fi utilizate pentru activitatea pentru care sunt destinate.
- Orice creștere de reevaluare rezultata in urma reevaluării se creditează in rezerva de reevaluare din capitalurile proprii, cu excepția cazului in care aceasta creștere reverseaza o reducere de reevaluare pentru același activ, care a fost anterior inregistrata in contul de profit si pierdere; in acest caz, creșterea de reevaluare este inregistrata in contul de profit si pierdere pana la nivelul reducerii inregistrate anterior.
- O reducere a valorii ramase rezultate in urma reevaluării acestor imobilizări corporale afectează contul de profit si pierdere pentru diferența care depășește soldul rezervei din reevaluare, in cazul in care exista, aferenta unei reevaluări anterioare a activului respectiv. Odată cu ieșirea unui activ, orice rezerva din reevaluare aferenta activului vândut este transferata in rezultatul reportat.
- Amortizarea imobilizărilor corporale mai puțin terenurile si imobilizările in curs este calculata folosind metoda liniara pe toata durata lor de viata estimata :

Grupa de imobilizări	DNU
Clădiri si alte construcții	10 - 60 ani
Utilaje si alte echipamente	3 - 20 ani
Autovehicule	5 ani
Mobilier si echipamente de birou	3 - 10 ani
Calculatoare	3 ani

- Activele achiziționate in leasing financiar sunt inregistrate in bilanț si amortizate de-a lungul duratei de viata estimate, pe aceleași baze ca si activele proprii, sau pe durata contractului de leasing daca este mai scurta.
- Deocamdata, la ELECTROAPARATAJ SA nu sunt aplicabile informatiile cerute de IAS 16.77 (e) : pentru fiecare clasa reevaluată de imobilizari corporale, se va prezenta valoarea contabila care ar fi fost recunoscuta daca activele ar fi fost inregistrate conform modelului bazat pe cost-IAS 16.77 (e)

	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	Dreptul de utilizare al activelor luate in leasing	Total
<b>Valoare bruta</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	-	<b>2.424.631</b>	<b>161.538</b>	-	<b>955.080</b>	<b>3.541.249</b>
Intrari	-	7.174	-	-	663.254	670.428
Iesiri	-	-	-	-	-	-
Transferuri (Corectii)	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 30 iunie 2022</b>	-	<b>2.431.805</b>	<b>161.538</b>	-	<b>1.618.334</b>	<b>4.211.677</b>
<b>Amortizare si depreciere cumulata</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	-	<b>2.087.837</b>	<b>140.115</b>	-	<b>229.219</b>	<b>2.457.171</b>
Intrari	-	76.324	2.970	-	169.841	249.136
Iesiri	-	-	-	-	-	-
Ajustari de depreciere	-	-	-	-	-	-
Transferuri (Corectii)	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 30 iunie 2022</b>	-	<b>2.164.161</b>	<b>143.085</b>	-	<b>399.060</b>	<b>2.706.307</b>
<b>Valoare contabila neta</b>						
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	-	<b>336.794</b>	<b>21.423</b>	-	<b>725.861</b>	<b>1.084.078</b>
<b>La 30 iunie 2022</b>	-	<b>267.644</b>	<b>18.453</b>	-	<b>1.219.274</b>	<b>1.505.371</b>

#### 14. Imobilizări necorporale – IAS 38 ” Imobilizari Necorporale ”

- Activele necorporale sunt reflectate inițial la cost.
- Imobilizările necorporale sunt recunoscute daca este probabil ca beneficiile economice viitoare atribuibile imobilizării sa revină entității si daca costul imobilizării poate fi evaluat in mod fiabil.
- Dupa recunoașterea inițiala, imobilizările necorporale sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate. Amortizarea imobilizărilor corporale necorporale este calculata folosind metoda liniara pe toata durata lor de viata estimata.
- Activele necorporale cuprind in principal software si licențe si sunt amortizate liniar, pe o perioada de 3 -5 ani.
- Costurile de dezvoltare aferente proiectelor specifice care se așteaptă a fi recuperate din activitatea comerciala la fel ca si cheltuiala aferenta achiziției de software si licențe sunt capitalizate si amortizate folosind metoda liniara pe toata durata lor de viata estimata, in general 3 ani.

- Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este revizuită anual și supusă ajustărilor de depreciere dacă este necesar. Costurile externe și interne asociate specific cu întreținerea programelor software deja existente sunt înregistrate în momentul efectuării lor.

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	Fond comercial	Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție	Total
<b>Valoare brută</b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	-	<b>40.346</b>	-	-	<b>40.346</b>
Intrări	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	-	-	-
Transferuri (Corectii)	-	-	-	-	-
<b>Sold la 30 iunie 2022</b>	-	<b>40.346</b>	-	-	<b>40.346</b>
<b>Amortizare și depreciere cumulată</b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	-	<b>40.346</b>	-	-	<b>40.346</b>
Intrări	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	-	-	-
Ajustări de depreciere	-	-	-	-	-
Transferuri (Corectii)	-	-	-	-	-
<b>Sold la 30 iunie 2020</b>	-	<b>40.346</b>	-	-	<b>40.346</b>
<b>Valoare contabilă netă</b>					
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	-	-	-	-	-
<b>La 30 iunie 2022</b>	-	-	-	-	-

### 15. Deprecierea activelor IAS 36 " Deprecierea activelor "

- La fiecare dată a bilanțului, societatea analizează valorile contabile nete ale imobilizărilor corporale și imobilizărilor necorporale, pentru a determina dacă există indicii ca aceste active au suferit pierderi datorate deprecierei.
- Dacă există astfel de indicii, este estimată valoarea recuperabilă a activului respectiv, pentru a determina mărimea pierderii din depreciere (dacă există). În cazul în care nu este posibil să se determine valoarea recuperabilă a unui activ individual, se estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar de care aparține activul respectiv.
- Valoarea recuperabilă este maximum dintre valoarea justă minus costurile de vânzare, și valoarea de utilizare.



- Pentru estimarea valorii de utilizare, sunt actualizate la valoarea prezenta fluxurile de trezorerie viitoare estimate, utilizând o rata de actualizare, care reflecta evaluările de piața curente ale valorii timp a banilor si riscurile specifice asociate activului pentru care estimările de fluxuri de numerar viitoare nu au fost deja ajustate.
- Daca valoarea recuperabila a unui activ (sau a unității generatoare de numerar) este estimata ca fiind mai mica decât valoarea contabila, valoarea contabila a activului (sau a unității generatoare de numerar) este redusa la valoarea sa recuperabila.
- Ajustările pentru depreciere sunt recunoscute ca si cheltuiala imediata, cu excepția cazului in care activul respectiv este prezentat la valoarea lui reevaluată, caz in care ajustarea prin depreciere este tratata ca o reducere de reevaluare.
- Cand o pierdere din depreciere este reversata, valoarea contabila a activului (a unității generatoare de numerar) este mărita pana la valoarea recuperabila estimata revizuita, tinand cont totuși ca valoarea contabila rămasa majorata sa nu depășească valoarea rămasa care ar fi fost determinata daca nu ar fi avut loc o ajustare de depreciere a activului (a unității generatoare de numerar) in anii anteriori.
- O reversare a ajustării de valoare prin depreciere este recunoscuta ca un venit imediat, cu excepția cazului in care activul respectiv este evidențiat la valoarea reevaluată, caz in care anularea ajustării pentru depreciere este tratata ca o creștere a rezervei din reevaluare.

#### **16. Provizioane – IAS 37 ” Provizioane , datorii contingente si active contingente ”**

- Nu exista active financiare pe care ELECTROAPARATAJ le-a gajat drept garantii reale pentru datorii sau datorii contingente, inclusiv valorile care au fost reclasificate in conformitate cu punctul 37 litera (a) din IAS 39 si termenii si conditiile aferente gajarii – IFRS 7.14
- Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligație prezenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca o ieșire de resurse care sa afecteze beneficiile economice sa fie necesara pentru a onora obligația respectiva, si poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligației.
- In cazul in care se așteaptă rambursarea parțiala sau integrala a cheltuielilor aferente decontării unui provizion, suma rambursata va fi recunoscuta ca un activ separat, dar numai cand rambursarea este certa.
- Cheltuiala cu provizionul va fi prezentata in contul de profit si pierdere la valoarea neta, deducând orice rambursare.
- Daca efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, provizioanele sunt actualizate utilizând o rata de actualizare, înainte de impozitare, care sa reflecte riscurile specifice obligației.
- In cazul in care se utilizează actualizarea, creșterea provizionului din cauza trecerii timpului este recunoscuta ca o cheltuiala cu dobânda.
- Nu sunt recunoscute provizioane pentru pierderile operaționale viitoare.
- Provizioanele sunt măsurate la valoarea prezenta a estimărilor managementului privind cheltuielile necesare stingerii obligației prezente la data bilanțului. Rata de actualizare utilizata pentru a determina valoarea prezenta reflecta estimările curente de piața cu privire la valoarea-timp a banilor si riscurile specifice obligației.

La 30.06.2022 societatea are constituit un provizion in valoare de 16,750 RON aferent litigiilor in curs de judecata. De asemenea, societatea are constituit un provizion in valoare de 9,723 RON aferent concediilor neefectuate.



## 17. Obligații de mediu

- Costurile de mediu referitoare la venituri curente sau viitoare sunt înregistrate în contul de profit și pierdere sau capitalizate după caz.
- Costurile referitoare la o condiție existentă cauzată de operațiuni trecute și care nu contribuie la câștigurile curente sau viitoare sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.
- Societatea are o politică de mediu în conformitate cu legislația existentă și cu orice obligații rezultând din autorizațiile de mediu sau de funcționare.
- Pentru a asigura conformitatea cu toate regulile și prevederile, societatea a pus bazele unui mecanism de monitorizare în conformitate cu cerințele autorităților din domeniu.
- Costurile menționate mai sus sunt estimate în baza studiilor de mediu relevante.
- Datoriile cu privire la costurile de remediere a mediului sunt recunoscute atunci când estimările privind aceste datorii sunt probabile și costurile asociate pot fi rezonabil estimate. În general, exigibilitatea acestor provizioane coincide cu angajamentul asumat printr-un plan formal de acțiuni, sau, dacă are loc mai devreme, cu dezinvestirea sau închiderea locațiilor inactive.

## 18. Stocuri IAS 2 " Stocuri " .

- Stocurile incluzând produsele finite, semifabricatele , materiile prime ,materiale sunt evaluate la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Elemente	31-Dec-21	30-06-2022
	RON	RON
1) Materii prime și materiale consumabile	2.248.709	3.426.004
2) Producția în curs de execuție , semifabricate	463.415	448.186
3) Produse finite și marfuri	277.860	1.264.453
4) Avansuri pentru cumpărări de stocuri	7.015	14.179
5) Ajustări privind deprecierea stocurilor	(112.578)	(112.578)
<b>TOTAL STOCURI</b>	<b>2.884.421</b>	<b>5.040.244</b>

- Nu există stocuri gajate în contul datoriilor – IAS 2.36 (h)
- Valoarea netă realizabilă este prețul de vânzare estimat a fi obținut, în mod obișnuit, mai puțin costurile de finalizare, de comercializare și distribuție.
- Costul stocurilor cuprinde costul de achiziție și alte costuri generate pentru a aduce stocurile la locația și starea prezentă și este calculat prin metoda Primul intrat și primul iese (FIFO).

## 19. Creanțe

- Creanțele sunt recunoscute inițial la valoarea justă și ulterior măsurate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective, minus ajustările de depreciere.
- Provizioanele pentru clienți sunt stabilite atunci când există certitudinea că societatea nu va încasa sumele restante în concordanță cu scadențele acestora.
- Creanța va trebui provizionată dacă există informații privind dificultăți financiare ale clientului, probabilitatea ca acesta să intre în faliment sau reorganizare financiară, în culpa sau delict.
- Suma provizionată este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă a activului și valoarea realizabilă estimată a fluxurilor de numerar viitoare actualizate la rata dobânzii efective.

## 20. Numerar si echivalente de numerar . IAS 7 ” Situatia fluxurilor de trezorerie ”

- Numerarul include disponibilitățile din casa, disponibilul din banci si cecurile in curs de incasare.
- Echivalentele de numerar sunt reprezentate de plasamente pe termen scurt, investiții lichide cu grad ridicat de convertibilitate in sume cunoscute de numerar, având termen scadent de trei luni sau mai puțin de la data achiziției, si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de devalorizare.

## 21. Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate conform IFRS 15 – Venituri din contractele cu clientii.

IFRS 15 stabileste un model in cinci pasi pentru a inregistra veniturile rezultate din contractele cu clientii:

Pasul 1: Identificarea contractului cu un client

Pasul 2: Identificarea obligatiilor entitatii prevazute de contract

Pasul 3: Determinarea pretului tranzactiei

Pasul 4. Alocarea pretului tranzactiei pentru obligatiile de executare din contract

Pasul 5: Recunoasterea veniturilor pe masura ce compania indeplineste o obligatie de executare

In conformitate cu IFRS 15 veniturile sunt recunoscute in suma care reflecta contraprestatia la care o entitate se asteapta sa aiba dreptul in schimbul transferului de bunuri sau servicii catre un client.

- Veniturile cuprind valoarea justa a vânzărilor de bunuri si servicii la valoarea neta de taxele pe valoare adăugată, accize si alte taxe aferente vânzării, rabaturi si reduceri comerciale.
- Veniturile sunt recunoscute când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor fi generate pentru societate si valoarea venitului poate fi măsurata in mod credibil.
- Caracteristicile care trebuie luate în considerare înainte ca veniturile sa fie recunoscute sunt dacă entitatea:
  - Are responsabilitatea principală de a furniza bunuri sau servicii
  - Suporta riscurile legate de stocuri
  - Are putere de decizie asupra preturilor
  - Suporta riscul de credit.
- In plus:
  - Vânzările de bunuri sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost finalizat.
  - Veniturile din prestările de servicii de transport si alte servicii sunt recunoscute atunci cand serviciile au fost prestate.
  - Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, pe baza principalului si utilizandu-se rata dobânzii efective
- Reducerile acordate pentru a stimula incasarea creanțelor inainte de termenul uzual sunt incluse in „costuri financiare”, reprezentând stimulente financiare (cu scopul de a imbunatati fluxurile de trezorerie si de a reduce costurile financiare ale societatii ) si nu sunt considerate stimulente de vânzare.
- Standardul International de Raportare Financiara 15 – „Venituri din contractele cu clientii” (IFRS 15) stabileste principiile de raportare a unor informatii utile pentru utilizatorii situatiilor financiare cu privire la natura, valoarea, plasarea in timp si incertitudinea veniturilor si fluxurilor de trezorerie din contractele unei entitati cu clientii. Politicile contabile se vor actualiza si modifica in functie de principiile IFRS 15

### **Vanzarea de bunuri**

In conformitate cu IFRS 15, veniturile vor fi recunoscute atunci cand un client obtine controlul asupra bunurilor. Societatea Electroaparataj S.A. livreaza bunuri in conditii contractuale bazate pe conditii de livrare. Momentul in care clientul obtine controlul asupra bunurilor este considerat a fi in mod substantial acelasi pentru majoritatea contractelor societatii conform IFRS 15.

Recunoasterea veniturilor se realizeaza la livrarea bunurilor, moment in care activul este transferat clientului.

### **Contraprestatia variabila**

Unele contracte cu clientii presupun risturnuri pentru volum, reduceri financiare, reduceri comerciale de pret sau dreptul de retur pentru defecte de calitate. In prezent, veniturile obtinute din aceste vanzari sunt recunoscute pe baza pretului specificat in contract, nete de returnari si diminuari de venituri, reduceri comerciale si reduceri de volum inregistrate in baza contabilitatii de angajamente atunci cand se poate face o estimare rezonabila a ajustarilor veniturilor.

In conformitate cu IFRS 15, este necesara estimarea venitului variabil la inceputul contractului. Veniturile vor fi recunoscute in masura in care probabil ca o reversare semnificativa a valorii veniturilor cumulate recunoscute sa nu aiba loc.

Totusi, deoarece perioadele contractuale pentru majoritatea contractelor coincide cu anii calendaristici pentru care sunt intocmite situatiile financiare anuale si datorita faptului ca societatea raporteaza in prezent veniturile anuale din contractele cu clientii net de ajustari, cum ar fi reducerile de volum sau reducerile financiare, impactul asupra rezultatului raportat din tratamentul veniturilor variabile ca urmare a adoptarii IFRS 15 nu este material. In acelasi timp, cazurile de reclamatii privind calitatea sunt izolate si pe baza istoricului imateriale, astfel incat societatea nu poate face o estimare rezonabila a unei astfel de reversari a veniturilor la data de raportare. Impactul asupra rezultatului raportat.

Electroaparataj S.A are calitatea de principal in toate relatiile contractuale de vanzari, deoarece este prestatorul principal in toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili pretul si este expusa riscurilor aferente stocurilor si riscului de credit.

In conformitate cu IFRS 15, evaluarea se va baza pe criteriul daca societatea controleaza bunurile specific inainte de a le transfera clientului final, mai degraba decat daca au expunere la riscuri aferente stocurilor si recompense semnificative asociate vanzarii de bunuri.

### **Recunoasterea veniturilor din obligatii de prestare distiincte**

Conform unor conditii compania poate asigura servicii cum ar transportul catre o destinatie specifica dincolo de momentul transferului controlului bunurilor catre client. IFRS 15 impune unei entitati sa contabilizeze fiecare bun sau serviciu distinct, inasa este necesara o intelegere deplina a termenilor comerciali pentru asigurarea ca acesta este cazul. O obligatie de prestare a transportului indeplineste in general criteriile de obligatie de prestare pe o perioada de timp, iar veniturile ar fi recunoscute pe perioada transferului catre client. In cazul in care nu indeplineste criteriile, obligatia de executare se considera indeplinita la un moment in timp, iar veniturile ar fi recunoscute atunci cand clientul primeste bunurile. Aceasta ar putea conduce la recunoasterea unei parti a veniturilor din contract atunci cand se transfera controlul marfurilor si recunoasterea in timp a partii din venituri aferente serviciilor de transport

marfa. Nu poate exista o obligatie separata pentru o entitate sa transporte propriile bunuri (adica inainte de transferal controlului bunurilor catre client).

Impactul asupra rezultatului reportat din tratamentul serviciilor de transport ca obligatii distincte de prestare, ca urmare a aplicarii IFRS 15 , este immaterial.

### Prestarea de servicii

Societatea presteaza diverse servicii ca activitati principale (zincare, argintare, s.a.). Venitul este evaluat la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit. In conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totala din contractile de servicii va fi alocata tuturor serviciilor pe baza preturilor de vanzare individuale. Preturile de vanzare independente vor fi stabilite pe baza preturilor de lista la care societatea presteaza serviciile respective in tranzactii separate.

**Veniturile din chirii** sunt recunoscute in contul de profit si pierdere linlar pe durata contractului de inchiriere.

- Conform IFRS 8.34 în primul semestru al anului 2022 comparativ cu primul semestru al anului 2021, ELECTROAPARATAJ S.A. a înregistrat la extern tranzactii mai mari cu 30% principalii clienti fiind: ABB Bulgaria EOOD – Rakovski Branch , ABB AB Norvegia, ABB Electrification Sweden, ABB Franta si Promodern Franta
- Conform IFRS 8.20, cifra de afaceri in semestrul 1 al anului 2022, insumeaza 9.645.791 lei , cu 22% mai mare decat cea a semestrului 1 din anul anterior 2021, respectiv 7.904.632 lei. Mai jos este prezentata cifra de afaceri pe segmente operationale:

INDICATORI	SUME 30.06.2021	SUME 30.06.2022
Vanzari Produse finite - EXPORT	6.873.521	8.449.013
Vanzari Produse finite - INTERN	-	189.273
Vanazari semifabricate - EXPORT	-	78.841
Vanzari semifabricate - INTERN	50.454	-
Vanzari Marfuri EXPORT	43.012	57.296
Vanzari Marfuri INTERN	457.049	489.239
Vanzari produse reziduale	266.445	169.794
Venituri prestari diverse si alte venituri	214.151	212.335
<b>TOTAL</b>	<b>7.904.632</b>	<b>9.645.791</b>

## 22. Tranzactii cu parti afiliate

Conform IAS 24.18 privind tranzacțiile cu entități afiliate (care dețin controlul în comun sau exercită o influență semnificativă asupra entității – IAS 24.19(b) au fost în primul semestru al anului 2022 după cum urmează :

<b>Nr. crt.</b>	<b>Parte afiliata*</b>	<b>Natura relatiei cu partea afiliata</b>
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	Servicii administrare
2	ARHIVARE DOCUMENTE SRL	Prestari servicii cf.contr.nr.2/01.01.2015
3	ELJ AUTOMOTIVE SA	Achizitii materiale
4	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	Servicii administrare
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY SA	Locator_ctr.inchiriere spatii, furnizor utilitati, prestator servicii
6	PROPRIETATI FINCONTA SRL	servicii financiar - contabile

### DATORII-FURNIZORI

<b>Nr. crt.</b>	<b>Cont</b>	<b>Sold initial 01.01.2022</b>	<b>Rulaj debitor</b>	<b>Rulaj creditor</b>	<b>Sold final la 30.06.2022</b>
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	-	11.781	11.781	-
2	ARHIVARE DOCUMENTE SRL	5.108	33.659	34.168	5.617
3	ELJ AUTOMOTIVE SA	293.997	616.239	516.605	194.363
4	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	-	99.960	99.960	-
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY SA	23.376	205.184	422.046	240.238
6	PROPRIETATI FINCONTA SRL	0	116.886	125.708	8.823
		<b>322.481</b>	<b>1.083.709</b>	<b>1.210.268</b>	<b>449.041</b>

### CREANTE-CLIENTI

<b>Nr. crt.</b>	<b>Cont</b>	<b>Sold initial 01.01.2022</b>	<b>Rulaj debitor</b>	<b>Rulaj creditor</b>	<b>Sold final la 30.06.2022</b>
1	ARHIVARE DOCUMENTE SRL	1.664	6.305	7.969	-
2	ELJ AUTOMOTIVE SA	325.445	450.701	536.145	240.000
3	ROMLUX LIGHTING COMPANY SA	24.601	151.709	148.586	27.724
		<b>351.709</b>	<b>608.715</b>	<b>692.701</b>	<b>267.724</b>

Nu au existat incasari din dividende in primul semestru al anului 2022.

### 23. Costul bunurilor vandute. Clasificarea cheltuielilor dupa destinatia acestora.

INDICATORUL	Note	EXERCITIUL FINANCIAR 2021	EXERCITIUL FINANCIAR 2022
1 Cifra de afaceri neta		7.904.632	9.645.791
2 Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)		6.176.668	8.663.471
3 Cheltuielile activitatii de baza		5.816.743	8.075.580
4 Cheltuielile activitatilor auxiliare		-	-
5 Cheltuieli indirecte de productie		359.924	587.891
6 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		1.727.964	982.320
7 Cheltuieli de desfacere		72.226	128.076
8 Cheltuieli generale de administratie		858.882	874.194
9 Alte venituri din exploatare total din care:		133	161.799
10 Variatia stocurilor (ct.711)		(96.425)	971.185
11 Rezultatul de exploatare (6-7-8+9+10)		700.564	1.113.034

### 24. Principalii indicatori economico-financiar la 30.06.2022:

	30.06.2022
<b>I. Indicatori de lichiditate</b>	
1. Lichiditate curenta (ori)	3,8
2. Lichiditate imediata – testul acid (ori)	2,15
<b>II. Indicatori de activitate</b>	
1. Viteza de rotatie a stocurilor (nr. Rotatii)	1,75
2. Nr.de zile de stocare (zile)	103,11
3.Viteza de rotatie clienti (zile)	77
4.Viteza de rotatie furnizori (zile)	69,11
5. Viteza de rotatie active imobilizate (nr. Rotatii)	5,44
6. Viteza de rotatie active totale (nr. Rotatii)	0,72
<b>III. Indicatori de profitabilitate</b>	
1. Marja bruta din vanzari (%)	10,18

### 25. Instrumente financiare si managementul riscului

Principalele riscuri ce decurg din instrumentele financiare la care este expusa compania sunt urmatoarele: riscul de piata, riscul de credit si riscul de lichiditate.

Pentru monitorizarea si combaterea acestor riscuri compania urmareste existenta unui echilibru financiar si cauta sa minimizeze potentiale efecte adverse ale performantei financiare a companiei.

#### **Riscul de piata**

Riscul de piata este riscul care produce schimbari asupra preturilor pietei, precum schimbul valutar si rata dobanzii ce vor afecta veniturile companiei sau valoarea detinerilor de instrumente financiare.

### Riscul valutar

Riscul valutardeterminat de fluctuatiile cursului de schimb valutar poate expune compania la pierderi financiar datorita faptului ca ponderea cea mai mare a vanzarilor sunt catre export, iar o parte din achizitiile principalelor materii prime se face din import.

Pentru a limita efectul schimbului valutar se coreleaza calendaul platilor cu cel al incasarilor astfel incat compania sa nu intre intr-un dezechilibru financiar.

Moneda straina cel mai des intalnita in tranzactii este EUR , dar mai au loc tranzactii rare in PLN si SEK.

### Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta riscul ca societatea sa inregistreze o pierdere financiara, daca un client nu isi indeplineste obligatiile contractuale, fiind in principal generat in legatura cu creantele comerciale ale societatii numerarul si echivalentele de numerar.

Valoarea neta a creantelor, neta de provizion, reprezinta suma maxima expusa riscului de incasare.

Expunerea maxima la riscul de incasare la data raportarii a fost:

Creante comerciale	4.422.280	3.918.179
	<u><b>31.12.2021</b></u>	<u><b>30.06.2022</b></u>
Creante comerciale RON, din care:	4.422.280	3.918.179
<i>Creante comerciale valuta (echivalent RON)</i>	3.583.182	3.081.062
Ajustari pentru depreciere creante	(851.063)	(851.063)
Alte creante	830.922	1.322.032
	<u><b>4.402.139</b></u>	<u><b>4.389.149</b></u>

**Vechimea creantelor la data de 31.12.2021 si la data de 30.06.2022:**

	<u><b>31.12.2021</b></u>		<u><b>30.06.2022</b></u>	
	<b>Brut</b>	<b>Ajustari</b>	<b>Brut</b>	<b>Ajustari</b>
In termen	1.662.389		3.389.935	
Intre 0-90 zile	2.309.549		81.849	
Intre 90-180 zile	40.860		36.914	
Intre 180-365 zile	-		-	
Peste 365 zile	409.482	(409.482)	409.482	(409.482)
	<u><b>4.422.280</b></u>	<u><b>(409.482)</b></u>	<u><b>3.198.180</b></u>	<u><b>(409.482)</b></u>

### Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate rezulta din din posibilitatea neonorarii de catre clienti a obligatiilor fata de companie, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc, compania trebuie sa evalueze periodic solvabilitatea financiara a clientilor sai.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor fonduri de finantare adecvate pentru desfasurarea activitatii.

Compania Electroaparataj S.A. urmareste mentinerea unui nivel al numerarului si echivalentelor de numerar care sa depaseasca iesirile de numerar previzionate pentru plata datoriilor financiare. De asemenea, compania monitorizeaza nivelul intrarilor de numerar previzionate din incasarea creantelor comerciale, precum si nivelul iesirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale si a altor datorii.

#### Expunerea maxima la riscul de lichiditate la data de 30 Iunie 2022 a fost:

30.06.2022	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Mai putin de 1 an	Mai mare de 1 an
Imprumuturi	-	-	-	-
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv alte				
impozite si asigurari sociale	4.007.840	4.007.840	3.057.542	950.298
<b>TOTAL</b>	<b>4.007.840</b>	<b>4.007.840</b>	<b>3.057.542</b>	<b>950.298</b>

#### Pentru 31 Decembrie 2021 a fost:

31.12.2021	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Mai putin de 1 an	Mai mare de 1 an
Imprumuturi	-	-	-	-
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv alte				
impozite si asigurari sociale	2.558.082	2.558.082	1.904.685	653.397
<b>TOTAL</b>	<b>2.558.082</b>	<b>2.558.082</b>	<b>1.904.685</b>	<b>653.397</b>

#### Expunerea companiei la riscul valutar este prezentata mai jos:

	31.12.2021	30.06.2022
Creante comerciale RON, din care:	4.422.280	3.918.179
<i>Creante comerciale valuta (echivalent RON)</i>	3.583.182	3.081.062
Ajustari pentru depreciere creante	(851.063)	(851.063)
Alte creante	830.922	1.322.032
	<b>4.402.139</b>	<b>4.389.149</b>



	<u>31.12.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Curs BNR	4,9481	4,9466
Creante comerciale valuta - Sume in EUR	724.153	622.865
<b>Variatie +/- 10% curs valutar - Sume in RON</b>		
Variatie pozitiva	358.318	308.106
Variatie negativa	(358.318)	(308.106)

## 26. Taxe

### Impozitul pe profit curent

Creanțele si datoriile privind impozitul curent pentru perioada curenta si pentru cele anterioare trebuie evaluate la valoarea care se așteaptă a fi recuperata sau plătită autorităților fiscale.

Impozitul pe profit curent aferent elementelor recunoscute direct in capitaluri este recunoscut in capitaluri si nu in contul de profit si pierdere. Managementul evalueaza periodic declarațiile de impunere in legătura cu situațiile cand normele fiscale aplicabile sunt subiect pentru interpretări si stabilește provizioane cand este necesar.

### Impozitul pe profitul amânat – IAS 12 ” Impozit pe profit ”

- Impozitul pe profitul amânat este evidențiat folosind metoda datoriei bilantiere cu privire la diferentele temporare dintre baza impozabila a activelor si datoriilor din situațiile financiare si valoarea contabila neta a acestora.
- Creanțele privind impozitul pe profit amânat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare, pentru reportarea pierderilor si a creditelor fiscale neutilizate in limita probabilității ca va exista profit impozabil in viitor fata de care pot fi utilizate pierderile si creditele fiscale neutilizate
- Valoarea contabila a creanțelor privind impozitul pe profit amânat este revizuita la data fiecărui bilanț si diminuata corespunzător in cazul in care nu mai exista posibilitatea ca sa fie disponibile profituri impozabile care sa permită utilizarea unei parti sau a intregii creanțe privind impozitul pe profit amânat.
- Creanțele si datoriile privind impozitul pe profit amânat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicabile pentru perioada in care activul este realizat sau datoria este decontata, pe baza ratelor de impozitare (si a legilor fiscale) care au fost adoptate sau in mare măsura adoptate pana la finalul perioadei de raportare.
- Impozitul pe profit amânat aferent elementelor recunoscute in afara contului de profit sau pierdere este recunoscut in afara contului de profit sau pierdere. Elementele de impozit pe profit amânat sunt recunoscute, in funcție de natura tranzacției ce sta la baza. in alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.
- Creanțele si datoriile privind impozitul amânat sunt compensate daca exista un drept legal de a compensa creanțele privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul curent si daca impozitul este aferent aceleiași entități impozabile si este perceput de aceeași autoritate fiscala.
- Creanțele cu impozitul pe profit amânat ce ar rezulta din pierderile fiscale neutilizate sunt recunoscute numai in măsura in care este probabil sa existe profituri impozabile pentru care sa poată fi utilizate pierderile.
- Stabilirea valorii creanțelor privind impozitul pe profit este influențată de judecați de valoare ale managementului cu privire la momentul realizării de profituri impozabile in viitor, precum si de nivelul acestora, considerând totodată strategiile viitoare de planificare fiscala.

Societatea nu are alte obligații cu privire la pensii viitoare, planuri de sănătate sau alte costuri aferente angajaților sai.

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
<b>Profit sau pierdere inainte de impozitare</b>	<b>711.115</b>	<b>1.051.229</b>
Cota de impozit pe profit (16%)	16%	16%
Cheltuieli nedeductibile	98.539	93.679
Venituri neimpozabile		(33.448)
Deduceri	(87.961)	(151.844)
Alte elemente asimilate cheltuielilor		-
Alte elemente asimilate veniturilor		-
Pierdere fiscala	(3.036.422)	(1.826.414)
<b>Rezultat fiscal curent</b>	<b>721.693</b>	<b>(866.798)</b>
<b>Impozit pe profit curent</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Impozit amanat conform IAS 12	-	188.615
Alte elemente	-	-
Schimbari in estimari cu privire la cote de impozitare	-	-
<b>Cheltuiala cu impozit pe profit / (venit)</b>	<b>-</b>	<b>188.615</b>

Societatea nu a luat in calcul pierderea fiscala pentru primul trimestru al anului 2021 dar au existat corectii in perioadele urmatoare, inclusiv la finalul anului 2021.

Elemente	Sold	Recunoscut in contul de profit si pierdere	Recunoscut in elementele de capital	Sold	Impozit amanat	
	31 decembrie 2021			30 iunie 2022	Activ	Datorie
IFRS 16	(1.009)	(704)	(2.126)	(3.840)	-	(3.840)
Imobilizari necorporale	-		-	-	-	-
Creante	136.170	(29.020)	-	107.150	107.150	-
Stocuri	18.012		-	18.012	18.012	-
Cheltuieli in avans	-	-	-	-	-	-
Provizioane	9.587	(5.351)	-	4.236	4.236	-
Alte elemente	2.389		-	2.389	2.389	-
Pierderi fiscale reportate	292.229	(153.540)	-	138.689	138.689	-
<b>Creanta/(Datorie) de impozit amanat inainte de compensari</b>	<b>457.379</b>	<b>(188.615)</b>	<b>(2.126)</b>	<b>266.638</b>	<b>270.476</b>	<b>(3.840)</b>
Compensari aferente impozitului	-	-	-	-	-	-
<b>Creanta/(Datorie) de impozit amanat neta</b>	<b>457.379</b>	<b>(188.615)</b>	<b>(2.126)</b>	<b>266.638</b>	<b>270.476</b>	<b>(3.840)</b>

Creanta privind impozitul amanat provine in mod semnificativ din pierderea fiscala reportata, asa cum reiese din tabelul de mai sus. Societatea estimeaza faptul ca acoperirea pierderii fiscale acumulate la 30 iunie 2022 (866.798 RON, calculata la data situatiilor financiare) se va face prin profiturile viitoare estimate de catre Societate, potrivit normelor fiscale in vigoare.

## 27. Dividende

Dividendele sunt înregistrate în anul în care au fost aprobate de acționari. În semestrul 1 al anului 2022 nu sunt constituite sau repartizate dividende.

## 28. Structura acționariatului la 30 Iunie 2022

Actiunile S.C. Electroaparataj S.A. se negociază începând din 1997 la Bursa de Valori București. Ca urmare a divizărilor succesive, societatea a fost suspendată de la tranzacționare în octombrie 2005. Tranzacționarea s-a reluat în cursul anului 2007.

Structura acționariatului la **30 Iunie 2022** este prezentată în tabelul de mai jos :

Nr.crt	ACTIONAR	TARA	NUMAR DE ACTIUNI	PROCENT (%)
1	BROADHURST INVESTMENTS LTD	CIPRU	25.818.611	55,31%
2	SC METEX BIG SA	ROMANIA	6.876.049	14,73%
3	ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE	-	223.584	0,48%
4	ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	-	13.758.645	29,48%
	<b>TOTAL GENERAL</b>	-	<b>46.676.889</b>	<b>100,00%</b>

## 29. Rezultatul pe actiune

La sfârșitul perioadei de raportare rezultatul pe acțiune este:

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Profitul net atribuibil acționarilor societății	711.115	862.614
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	46.676.889	46.676.889
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	<u>0,0152</u>	<u>0,0185</u>

## 30. Contracte de leasing în conformitate cu IFRS 16

În calitate de locatar, ELECTROAPARATAJ S.A. recunoaște datorii de leasing și drepturi de utilizare a activelor pentru contractele de leasing în conformitate cu IFRS 16. Societatea aplică exceptarea de la recunoaștere pentru contractele de leasing pe termen scurt și cele în care activul de bază are o valoare redusă și, prin urmare, nu recunoaște drepturi de utilizare a activelor și datorii de leasing pentru aceste contracte de leasing. Chiria pentru aceste contracte este recunoscută liniar pe perioada contractuală.

La data începerii contractului de leasing (și anume la data la care activul de bază este disponibil pentru utilizare) datoriile de leasing sunt recunoscute la valoarea actualizată a plăților de leasing fixe și a celor care depind de un index sau rată, de-a lungul perioadei determinate de leasing, cu rata de discount aplicabilă. Valoarea datoriilor

de leasing crește cu valoarea dobânzii acumulate și scade cu valoarea plăților de leasing efectuate. Suplimentar, valoarea contabilă a datoriilor de leasing.

Drepturile de utilizare a activelor sunt recunoscute la data începerii contractului de leasing și măsurate la valoarea prezentă a datoriei de leasing, la care se adaugă plățile în avans și costurile directe inițiale, fiind prezentate la imobilizări corporale. Ulterior recunoașterii inițiale de la data începerii contractului de leasing, drepturile de utilizare a activelor sunt evaluate la cost, mai puțin amortizarea și ajustările de depreciere cumulate și sunt ajustate în cazul în care datoriile de leasing sunt recalulate, după caz.

În calitate de locator, ELECTROAPARATAJ S.A. a încheiat contracte încadrate ca leasing operațional pentru care plățile de chirie primite sunt recunoscute ca venituri din chirii pe perioada leasingului.

Pentru luna august a anului 2022 rata de discount aplicabilă este dobânda de referință comunicată de către BNR (5,75%).

	Terenuri si cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje și mobilier	Total
<b>Drepturi de utilizare ale activelor la 31 decembrie 2021</b>	<b>725.861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>725.861</b>
Intrari	663.254	0	0	<b>663.254</b>
Amortizare	(169.841)	0	0	<b>(169.841)</b>
Alte miscari	-	0	0	-
<b>Drepturi de utilizare ale activelor la 30 Iunie 2022</b>	<b>1.219.274</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.219.274</b>

<b>IFRS 16</b>	<b>Sold la 30.06.2022</b>
Drepturi de utilizare - cladiri	1.219.274
Datorie leasing pe termen scurt	(445.741)
Datorie leasing pe termen lung	(802.147)
Cheltuiala cu amortizarea	167.886
Cheltuiala cu dobanda	28.762
<b>Impact IAS 12</b>	
Datorie de impozit amanat	344

### 31. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

- Numărul scriptic al salariatilor societății la 30 iunie 2022 a fost de 55. Numarul mediu de salariati a fost in semestrul 1 al anului 2022 de 47.
- Intre conducerea societatii si salariati nu au existat situatii conflictuale care sa afecteze activitatea curenta.
- Situatiile financiare individuale la data de 30 Iunie 2022 nu au fost auditate.
- Societatea a luat toate masurile pentru desfasurarea normala a activitatilor, inclusiv prin asigurarea muncii la distanta, acolo unde a fost posibil.
- Pe parcursul anului 2022, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

Nr. Crt	Numele si prenumele	Perioada	Calificare / Experienta	Funcția
1	SC FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL- prin reprezentant permanent dl.Adrian Ioan Rus	01.01.2022- pana in prezent	Inginer	Presedinte
2	ADITEK TECHNOLOGY SRL prin dl Adrian PREDA	01.01.2022 – pana in prezent	Inginer	Membru
3	IANCIUC VIOREL	01.01.2022 – pana in prezent	Manager HR	Membru

- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii societății si alte persoane care să fi influentat numirea administratorilor.
- Conform IAS 24.18 privind tranzactiile cu personalul-cheie din conducerea entitatii IAS 24.19 (f) nu există nici o tranzactie încheiată între administratorii societății si S.C.Electroaparataj S.A. în primul semestru al anului 2022.

**Conducerea executivă** a societății a fost asigurată în anul 2022 astfel:

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Funcția	Perioada
1	Gheorghe Chitu	Manager General	01.01-pana in prezent
2	Tunsoiu Cristina	Director Executiv Punct de Lucru Targoviste	01.01-pana in prezent

- Incepand cu data de 01.06.2021 activitatea financiar-contabila a fost externalizata in baza contractului de servicii nr. 6/14.05.2021, aceasta fiind asigurata de societatea PROPRIETATI FINCONTA SRL, avand calitatea de persoana juridica membru CECCAR, CUI 35839375, nr. de inregistrare in organismul profesional 11011/2016.
- Toti directorii executivi au fost numiti pe timp nelimitat.
- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A. si alte persoane, datorită cărora acestia au fost numiti în functie.
- Participarea directorilor executivi la capitalul social al societății : Nu este cazul
- In ultimii cinci ani nu au existat litigii sau proceduri administrative în care să fie implicați administratorii sau directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A.

### 32. Titluri de portofoliu

La 30 Iunie 2022, Electroaparataj SA nu mai detine investitii financiare pe termen scurt. Iar situatia intereselor de participatie detinute este urmatoarea :

DENUMIRE SOCIETATE	Numar actiuni / parti sociale detinut de ELJ	% detinuta in capitalul social
ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE	80	80
ARHIVARE DOCUMENTE	19	95

Mentionam ca ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE are activitatea suspendata.

### 33. Evenimente ulterioare datei situatiilor financiare

La data prezentelor situatii financiare, din cauza contextului politico-economic extern actual, pretul energiei si al materiilor prime este pe un trend ascendent. Acest aspect ar putea impacta semnificativ cifrele societatii pentru anul 2022.

Cu exceptia celor mentionate, nu exista alte evenimente ulterioare materiale datei bilantului care sa fie prezentate in notele la situatiile financiare aferente exercitiului incheiat la la 30 Iunie 2022.

### 34. Sistemul juridic si fiscal din Romania

Sistemul juridic si fiscal din Romania se schimba in mod frecvent si face obiectul diferitelor interpretari ale ministerelor guvernamentale. In consecinta in cazul unui control fiscal judecata societatii in privinta problemelor legale si fiscale s-ar putea sa nu corespunda cu cea a autoritatilor fiscale romane. Desi managementul societatii considera ca a facut o declaratie adecvata catre autoritatile fiscale, riscul ramane ca autoritatile fiscale sa aiba o interpretare diferita in privinta problemelor legale si fiscale iar efectul asupra prezentelor situatii financiare ar putea fi semnificativ.

GENERAL MANAGER Gheorghe CHITU	PROPRIETATI FINCONTA SRL Aut. CECCAR 11011/2016
-----------------------------------	--

## DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 125 din Regulamentul ASF nr. 5/2018  
si prevederile art. 65 (2), lit. C din Legea nr. 24/2017

Prin prezenta, declaram ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila individuala pentru exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2022, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si contului de profit si pierdere ale emitentului SC ELECTROAPARATAJ S.A. La data de 30 iunie 2022 raportul consiliului de administratie cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;

Situatiile financiare individuale la 30 iunie 2022 nu au fost auditate.

<p>GENERAL MANAGER Gheorghe CHITU</p>	<p>PROPRIETATI FINCONTA SRL <b>Aut. CECCAR 11011/2016</b></p>
---	---