

# Grupul Industrial Electrocontact SA

Raportul anual conform Regulament ASF 5/2018

Pentru exercițiul financiar: 2022

Data raportului: 20 martie 2023

Denumirea societății comerciale: Grupul Industrial Electrocontact SA

Sediul social: Botosani, Calea Nationala nr 6

Numărul de telefon/fax : 0231 515267 / 0231 513710

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J07/88/1991

Cod unic de înregistrare: RO 607321

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti

Capitalul social subscris și vărsat: 14 500 000 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială au o valoarea nominala de 0,10 lei

## **1. Analiza activitatii comerciale:**

### **1.1 Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale**

**S.C. Grupul Industrial Electrocontact S.A.** a luat ființă în baza prevederilor HCM nr.562 din 16 mai 1972 și a HCM nr.1460 din 7 decembrie 1972, purtând denumirea de Intreprinderea de aparataj de joasă tensiune Electrocontact. În urma HG nr.568 din 1 decembrie 1991, Intreprinderea de aparataj de joasă tensiune Electrocontact se reorganizează și ia ființa SC Electrocontact SA .

**S.C.Grupul Industrial Electrocontact S.A. Botosani**, în calitate de persoană juridică română este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J07/88/1991, cod fiscal 607321.

Sediul societății este în România, județul Botosani, localitatea Botosani, str. Calea Nationala, nr. 6.

Societatea este cu capital integral privat și este cotate la Bursa de Valori.

**Obiectul principal de activitate al societății** este proiectarea, producerea și comercializarea de aparataj electric de joasă tensiune, mijloace de automatizare, electrice, electrotehnice, produse electronice și de mecanică fină, piese de schimb, bunuri de larg consum, diverse. Tipul activității principale și codul CAEN: "Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității", cod CAEN 2712.

Intrucât în trimestrul IV 2017 consiliul de administrație a suspendat temporar activitățile de producție, orientându-se spre activități de valorificare a spațiilor disponibile, prin închirierea acestora.

#### **1.1.1.Elemente de evaluare generală:**

##### **Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății**

În exercițiul 2022 activitatea firmei, reflectată de nivelul principalilor indicatori înregistrați, se prezintă în felul următor:

- a) profit brut – 2.525 lei;**
- b) cifra de afaceri – 564.459 lei;**
- c) cheltuieli totale – 556.119 lei**
- d) cheltuieli cu impozitul pe venit – 5.815 lei**
- e) lichiditate : Casa și conturi la bănci – 237.474 lei;**

Indicatorul lichidității curente	4.87
Indicatorul lichidității imediate (testul acid)	1.72

## Grupul Industrial Electrocontact SA

### **1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale**

Activitatea economica a entitatii s-a desfasurat pe piata interna, activele fiind localizate in Romania .

Din totalul cifrei de afaceri realizate in cursul anului preponderent o detin veniturile realizate din arendarea terenurilor agricole.

Nivelul tehnic a activelor societatii este unul scazut.

### **1.1.3. Evaluarea activității de vânzare**

SC Grupul Industrial Electrocontact SA a continuat actiunea de valorificare a spatiilor disponibile prin inchiriere, actiune demarata in trimestrul IV 2017, odata cu suspendarea temporara a activitatii de productie.

Fiind intrerupta activitatea de productie nu a mai fost necesara aprovizionarea de material, motiv pentru care nu sunt prezentate informatii privind acest aspect.

Organizatoric, eliberarea si pregatirea unor spatii industriale pentru inchiriere a fost realizata prin valorificarea utilajelor vechi, nefunctionale .

### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale**

Numărul mediu al salariaților in anul 2022 a fost de 1 persoana.

Cheltuielile totale cu salariile si indemnizatiile platite in 2022 au fost de 194.652 lei.

La 31.12.2022, structura administratorilor si directorilor era urmatoarea:

- |                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| - Presedinte CA     | - Chiriac Gabriel      |
| - Membru CA         | - Cojocaru Dorin Eugen |
| - Membru CA         | - Amarandei Daniela    |
| - Director Economic | - Amarandei Daniela    |

In cursul exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022 societatea nu a acordat avansuri membrilor consiliului de administratie.

Societatea nu are angajate obligatii viitoare de natura garantiilor asumate in numele directorilor si administratorilor. Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori.

### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului inconjurător precum si a oricaror litigii existente sau preconizate cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.**

In cursul anului 2022 Grupul Industrial Electrocontact nu a desfasurat activități de bază cu posibil impact asupra mediului.

### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Nu este cazul.

### **1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

*Riscul de preț*

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pieței.

### *Riscul de credit*

Societatea este expusa la un risc de credit datorita creantelor comerciale fata de clienti. Datele de scadenta a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate dupa expirarea termenelor de plata sunt urmarite cu promptitudine.

### *Riscul de lichiditate*

Principali factori care ar putea afecta lichiditatea societății considerăm a fi efectuarea unor plăți neprevăzute ( semnificativ mai mari decât cheltuielile previzionate prin bugetul de venituri și cheltuieli) și creșterea fiscalității, respectiv a impozitelor și taxelor, în special a celor locale.

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

Activitatea se va desfășura conform deciziei Consiliului de Administrație de a fi oprite temporar activitățile de producție și orientarea temporară către activități de valorificare a spațiilor disponibile, prin închiriere.

## **2. Activele corporale ale societății**

2.1 Principalele capacități de producție sunt localizate la sediul social al societății, respectiv Botoșani, str. Calea Națională, nr. 6, jud. Botoșani. – PARCUL INDUSTRIAL BOTOSANI.

Grupul Industrial ELECTROCONTACT dispune de o suprafață construită, structurată în așa fel încât să se realizeze fluxuri tehnologice optime. Potențialul tehnologic al Grupului Industrial ELECTROCONTACT a fost organizat în următoarea structură:

- depozite de materii prime;
- atelier de prelucrare prin aschiere;
- atelier pentru construcții metalice;
- atelier de prelucrare prin presare la rece;
- atelier pentru prelucrarea maselor plastice termoplaste (ABS, polietilena, polipropilena, etc) și termorigide;
- atelier pentru prelucrarea prin turnare sub presiune și în cochila a aliajelor de Aluminiu și Zinc;
- atelier vopsitorie dotat cu o instalație modernă de vopsire în câmp electrostatic;
- ateliere de montaj dotate cu benzi de montaj specializate;
- entitate de realizare și recondiționare a stantelor și matritelor de turnare sub presiune Aluminiu, Zinc sau prin injecție/prin presare directă mase plastice,
- depozite pentru produse finite.

Prin reorganizare, această structură va suferi modificări importante, urmând ca spațiile existente să fie redimensionate după necesitățile actuale și de perspectivă, respectiv o parte din aceste spații vor avea destinație productivă, iar cealaltă parte vor avea ca destinație închirierea către potențiali utilizatori.

### **2.2 Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale**

În ceea ce privește dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății nu există și nu a existat vreun litigiu care să conteste dreptul de proprietate.

## Grupul Industrial Electrocontact SA

### 3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.

**3.1 Capitalul actual al societatii este de 14.500.000** lei, impartit in 145.000.000 actiuni cu o valoare nominala de 0, 10 lei.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Actiunile societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti.

### **3.2 Actiuni proprii**

La data bilantului societatea detinea un numar de actiuni proprii rascumparate de 543.100 in valoare de 35.196 lei, pretul mediu de achizitie fiind de 0,0648 lei/actiune. Termenul de pastrare a acestor actiuni depaseste 12 luni de la data bilantului.

### **3.3 Societatea nu are emise obligatiuni sau alte titluri de creanță.**

## **4. Conducerea societatii comerciale**

**Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:**

In anul 2022, structura administratorilor a fost urmatoarea:

- Presedinte CA
- Membru CA
- Membru CA
- Chiriac Gabriel
- Amarandei Daniela
- Cojocaru Dorin

Presedintele Consiliului de administratie este actionarul majoritar al societatii , detinind 72,35 % din Capitalul social. Membrii consiliului de administratie sint alesi de catre AGA , cu respectarea prevederilor legale.

### **Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.**

La 31.12.2022 firma avea un director economic ( functie detinuta anterior deciziei de restructurare a activitatii si ramasa nemodificata) in persoana dnei Amarandei Daniela, angajat pe perioada nedeterminata. Precizam ca nu exista nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii conducerii executive și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită membru. De asemenea, directorul economic nu participă la capitalul societății .

### **Structura actionariatului la data bilantului este urmatoarea:**

<b>Detinator</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>%</b>
Gabriel Chiriac – presedinte CA	104.904.189	72,3477
Actionari persoane fizice	30.113.467	20,7679
Actionari persoane juridice	9.982.344	6,8844
<b>TOTAL</b>	<b>145.000.000</b>	<b>100</b>

## Grupul Industrial Electrocontact SA

### **Actiuni proprii**

La data bilantului societatea detinea un numar de actiuni proprii rascumparate de 543.100 in valoare de 35.196 lei, pretul mediu de achizitie fiind de 0,0648 lei/actiune. Termenul de pastrare a acestor actiuni depaseste 12 luni de la data bilantului.

**Guvernanta corporativa** (cf. Sectiunii 3/OMFP 2844/2016, Legea 31/1990 cu modificarile la zi, Legea 297/2004 , Regulamentul CNVM 1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare)

SC Grupul Industrial Electrocontact SA este administrata intr-un sistem unitar, conducerea fiind asigurata de un director economic sub supravegherea unui Consiliu de administratie format din 3 membri.

Consiliul de administratie a luat decizia externalizarii serviciului de contabilitate, astfel ca evidenta contabila este asigurata de dna expert contabil Faluvegi Laura.

Societatea a adoptat in mod voluntar, prevederile CGC – BVB/2007 si a raportat catre BVB stadiul conformarii cu cele 19 principii si 41 de recomandari - toate avand egala putere si importanta - prin Declaratia privind conformarea sau neconformarea cu prevederile Codului de Guvernanta Corporativa (Declaratia "Aplici sau Explici"). Elementele de guvernanta corporativa au fost revizuite in cadrul Societatii conform Codului de Guvernanta Corporativa adoptat de Consiliul Bursei de Valori Bucuresti (BVB) in septembrie 2015 , cu termen de implementare incepand cu Raportul Anual 2017.

Societatea a revizuit declaratia de conformare cu noile prevederi, a depus si va depune eforturile profesionale, legale si administrative necesare pentru a asigura alinierea la prevederile noului Cod si la prezentarea transparenta a acestor rezultate.

Astfel, principalele aspecte de guvernanta corporativa vor fi cuprinse in cadrul unor documente/politici emise care vor asigura cadrul intern necesar pentru a defini structurile de guvernanta corporativa, principiile si regulile de activitate, responsabilitatile si competentele Consiliului de Administratie si ale conducerii executive a societatii.

SC Grupul Industrial Electrocontact SA a procedat si va proceda la elaborarea, in conformitate cu cerintele Codului de Guvernanta Corporativa al BVB, Regulamentului de Guvernanta Corporativa al societatii, care sa sintetizeze principalele norme, structuri, proceduri de luare a deciziilor in cadrul societății, care sa garanteze aplicarea principiilor generale de administrare și control eficient al activităților desfășurate de societate potrivit obiectului său de activitate, în beneficiul acționarilor și a sporirii încrederii investitorilor.

Societatea va disemina pe website-ul companiei ( <https://electrocontact.ro>) informatii cu privire la structurile sale de guvernanta corporativa precum si lista membrilor CA cu mentionarea membrilor care sunt independenti si/sau neexecutivi. Postarea pe website-ul societatii a unor rapoarte si documente va analiza oportunitatea diseminarii pe website-ul societatii si a altor documente/regulamente si informatii privind principiile si structurile de guvernanta corporativa. Acestea vor completa informatiile, comunicatele si raportarile financiare oferite in mod curent si sistematic actionarilor companiei.

Astfel, Grupul Industrial Electrocontact SA publica pe website-ul propriu detalii privind desfasurarea Adunarii Generale a Actionarilor ( AGA ), respectiv convocatorul AGA, materialele/documentele aferente ordinii de zi, formularele de procura speciala, formularele de vot prin corespondenta, proiectele de hotarari.

De asemenea, societatea asigura informarea tuturor actionarilor imediat dupa desfasurarea AGA, prin intermediul website-ului propriu, in legatura cu deciziile luate in cadrul AGA si rezultatul detaliat al votului. Prin intermediul paginii proprii de web, usor identificabila si accesibila, Societatea pune la dispozitie rapoarte curente, comunicate, calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale si trimestriale. Relatia directa cu investitorii este asigurata de o persoana desemnata, dedicata informarii actionarilor in functie de intrebarile adresate in scris sau telefonic.

Consiliul de administratie este format din 3 membri, neexecutivi, din care 2 independenti.

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Mandatele membrilor Consiliului de Administratie ai societatii sunt de patru ani, cu respectarea normelor legale in vigoare.

La data de 31 decembrie 2022, structura Consiliului de Administratie al societatii, numarul de administratori ai Societatii ca si competentele individuale ale acestora satisfac principiile CGC-BVB..

Membrii CA nu sunt propusi sau alesi in alte consilii de administratie sau in functii similare in societati comerciale autohtone sau straine , cu acelasi obiect de activitate.

In cursul anului 2022, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 5 sedinte – fiind astfel satisfacuta cerinta de intrunire cel putin odata pe trimestru - in prezenta majoritatii membrilor sai si a adoptat decizii care ii permit sa isi indeplineasca atributiile de o maniera efectiva si eficienta.

Astfel, la intrunirile sale, Consiliul de Administratie a analizat in detaliu rezultatele financiare obtinute in perioada de raportare si cumulat de la inceputul anului, ca si performanta economica in raport cu bugetul si cu perioada similara a anului trecut. Politica de remunerare a administratorilor a aplicat pana in prezent urmatoarele criterii: administratorii au mandate remunerate in baza propunerilor facute de Consiliul de Administratie .Nu a fost necesara constituirea unui Comitet de Remunerare, atributiile de propunere a remuneratiei ramanand in sarcina Consiliului de Administratie.

Societatea nu a implementat inca un Ghid de evaluare a Consiliului, care sa cuprinda scopul, criteriile si frecventa procesului de evaluare.

Societatea a analizat oportunitatea crearii unor comitete/comisii consultative pentru examinarea tematicilor importante propuse de guvernanta corporativa si sprijinirea activitatii Consiliului de Administratie si avind in vedere numarul membrilor de 3 in Consiliu si imposibilitatea realizarii comitetelor /comisiilor consultative , atributiile acestor comitete sint asumate de Consiliu.

Grupul Industrial Electrocontact SA si-a insusit in permanenta obligatia de a respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de Companie si de a le asigura actionarilor un tratament echitabil. Societatea depune toate eforturile pentru a realiza o comunicare efectiva si activa cu actionarii sai si pentru facilitarea participarii actionarilor la lucrarile adunarilor generale ale actionarilor ( AGA ), precum si a exercitarii depline a drepturilor acestora. Participarea actionarilor la lucrarile AGA este pe deplin incurajata, actionarii care nu pot participa avand la dispozitie posibilitatea exercitarii votului in absenta, pe baza de procura speciala. In cadrul AGA este incurajat dialogul intre actionari si membrii Consiliului de Administratie si/sau ai conducerii.

Societatea Grupul Industrial Electrocontact SA a adoptat reguli privind circuitul intern si diseminarea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta.

Societatea a adoptat Politica privind principiile de afaceri si conflictul de interese care cuprinde proceduri in scopul identificarii si solutionarii adecvate a situatiilor de conflict de interese, ca si proceduri specifice in scopul asigurarii corectitudinii procedurale (criterii de identificare a tranzactiilor cu impact semnificativ, de transparenta, de obiectivitate, de ne-concurenta etc.) in scopul identificarii tranzactiilor cu parti legate. O tranzactie cu partile legate inseamna un transfer de resurse sau obligatii intre partile legate, indiferent daca se percepe sau nu un pret, ca de ex: cumparari sau vanzari de bunuri, de proprietati imobiliare sau de active; prestarea sau primirea de servicii; acorduri de reprezentare; acorduri de leasing; transferuri de cercetare si dezvoltare; contracte de licenta; finantari (inclusiv imprumuturi si aporturi de capital in numerar sau in natura); garantii personale si reale; contracte de management.

Tranzactiile cu partile legate in care a fost implicata societatea in anul 2022 s-au derulat pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, preturile practicate fiind stabilite de piata, pe baze comerciale.

### Referitor la **Raportarea financiara si controlul intern:**

Pentru fiecare exercitiu financiar sunt comunicate in termen, informatiile privind calendarul financiar si continutul rapoartelor periodice ( anuale, semestriale si trimestriale) si a rapoartelor curente privind evenimente importante din activitatea societatii.

## Grupul Industrial Electrocontact SA

SC Grupul Industrial Electrocontact SA SA furnizeaza informatii periodice si continue, in conformitate cu standardele contabile de raportare financiara. Societatea disemineaza in limba romana informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare: informatii periodice, informatii continue.

**Controlul intern** vizeaza asigurarea conformitatii cu legislatia in vigoare, aplicarea deciziilor luate de conducerea societatii, buna functionare a activitatii interne a societatii, utilizarea eficienta a resurselor, fiabilitatea informatiilor financiare, prevenirea si controlul riscurilor.

**Controlul intern** se aplica pe tot parcursul operatiunilor desfasurate de societate astfel:

- anterior realizarii operatiunilor , cu ocazia elaborarii bugetelor
- in timpul operatiunilor sub aspectul realizarii indicatorilor de realizare a incasarilor si platilor planificate,
- ulterior finalizarii operatiunilor prin verificarea incadrarii in prevederile bugetare,

O importanta deosebita se acorda **Controlului intern financiar contabil** care are in vedere procesele de obtinere si comunicare a informatiei financiar contabile si de gestiune care trebuie sa furnizeze informatii de calitate si fiabile in conformitate cu legislatia in vigoare.

In acest sens SC Grupul Industrial Electrocontact a elaborat **Manualul de politici contabile** care stabileste principiile si tratamentele contabile aplicate in societate, in scopul asigurarii comparabilitatii in timp a situatiilor financiare , dar si cu situatiile financiare ale altor societati.

Periodic se fac controale care vizeaza respectarea manualului, controale specifice /repetitive in punctele sensibile respectiv inventarierea: caserie, gestiuni, conturi de creante si datorii.

Consiliu a identificat riscurile la care este supusa societatea si a implementat Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului.

Grupul Industrial Electrocontact nu a desfășurat activități de bază cu posibil impact asupra mediului. Societatea are preocupari constante privind Responsabilitatea Sociala si de Mediu, din punct de vedere a adaptarii la prevederile normativelor europene de protectie a mediului, masurile intreprinse in acest sens fiind prezentate la la paragraful referitor la « **aspectul impactului activității de bază a societatii asupra mediului inconjurător** ».

Situatiile financiare anuale privesc activitatea proprie a Societatii Comerciale Grupul Industrial Electrocontact SA, sunt aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 si sunt intocmite in moneda nationala.

Propunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea prezentului Raport al Consiliului de Administratie si descarcarea de gestiune a administratorilor.

### **6. Semnaturi**

Semnat in numele Consiliului de Administratie,

Gabriel Chiriac  
Presedintele Consiliului de Administratie

### **SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 decembrie 2022**

(sumele sunt exprimate in lei)

#### **Active**

**01.01.2022      31.12.2022**

*Active Imobilizate*

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Imobilizari corporale	7.917.776	7.803.206
Investitii imobiliare	4.354.946	4.350.361
Active financiare	820.813	820.813
<b>Total active imobilizate</b>	<b>13.093.535</b>	<b>12.974.380</b>

### *Active curente*

Stocuri	1.682.198	1.683.841
Creante comerciale	377.848	395.709
Alte active curente	162.615	169.657
Numerar si echivalent in numerar	237.474	353.442
<b>Total active curente</b>	<b>2.460.135</b>	<b>2.602.649</b>
<b>Total active</b>	<b>15.553.670</b>	<b>15.577.029</b>

### **Capitaluri proprii si datorii**

#### *Capitaluri proprii atribuibile actionarilor*

Capital Social	17.486.809	17.486.809
-din care subscris si varsat	14.500.000	14.500.000
-ajustari la inflatie	2.986.809	2.986.809
Rezultatul reportat	(9.032.301)	(8.954.438)
Rez reportat din aplicarea prima data IAS 29	(6.202.982)	(6.202.982)
Alte elemente de natura capitalurilor proprii	12.784.002	12.710.209

Interese minoritare	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>15.035.527</b>	<b>15.039.598</b>



## Grupul Industrial Electrocontact SA

Datorii curente	322.330	295.805
Datorii comerciale	195.813	241.626
Imprumuturi pe termen scurt	0	0
Impozite si taxe curente	0	0
<b>Total datorii curente</b>	<b>518.143</b>	<b>537.431</b>
<b>Total datorii</b>	<b>518.143</b>	<b>537.431</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>	<b>15.553.670</b>	<b>15.577.029</b>

### Situatia rezultatului global la 31 decembrie 2022 (sumele sunt exprimate in lei)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
Venituri din vanzarea bunurilor si marfurilor	542.415	564.459
Alte venituri din exploatare	140.650	43.017
Variatia stocurilor	0	0
Cheltuieli cu materii prime si materiale	983	459
Cheltuieli cu energie si apa	2.929	32
Cheltuieli salariale	182.806	194.652
Cheltuieli cu amortizarea	120.121	119.155
Alte cheltuieli de exploatare	294.594	284.838
<b>Profit/(pierdere) din exploatare</b>	<b>81.632</b>	<b>8.340</b>
Venituri si cheltuieli financiare	0	0
<b>Profit/(pierdere) bruta</b>	<b>81.632</b>	<b>8.340</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	5.316	5.815
<b>Profit/(pierdere) din activitati continue</b>	<b>76.316</b>	<b>2.525</b>
<b>Profit/(pierdere) net(a) a exercitiului</b>	<b>76.316</b>	<b>2.525</b>
<b>Profit/(pierdere) pe actiune, de baza</b>	<b>0,000526324</b>	<b>0,000017414</b>
Numar de actiuni, milioane	145	145

## Grupul Industrial Electrocontact SA

### **SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII**

**La 31 decembrie 2022**

	Sold la 01.01.2022	Transfer la alte rezerve	Corectare erori contabile	Rezultatul exercitiului	Sold la 31.12.2022
Capital social	14.500.000	-	-	-	14.500.000
Ajustari ale cap.soc.	2.986.809	-	-	-	2.986.809
Rezerve reevaluare	11.317.475	-	-	-	11.317.175
Rezerve legale	618.049	-	-	-	618.049
Alte rezerve	807.657	-	-	-	807.656
Actiuni proprii	(35.196)	-	-	-	(35.196)
Rezultat reportat (fara IAS 29)	(9.032.301)	76.316	(1.546)	-	(8.954.438)
Rezultatul exercitiului	76.316	(76.316)	-	2.525	2.525
Rez.rep.adoptare IAS (6.202.982)		-	-	-	(6.202.982)
Total capit. proprii	15.035.527	-	-	2.525	15.039.598

### **SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

**la data de 31 decembrie 2022**

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>A Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
Incasari de numerar de la clienti	757.683	787.531
Plati catre furnizori si angajati	655.016	665.069
Numerar generat din exploatare	(17.278)	(677)
Dobanzi platite	-	-
Impozitul pe venit platit	5.151	5.817
<b>Numerar net din activitatea de exploatare (A)</b>	<b>80.238</b>	<b><u>115.968</u></b>

## Grupul Industrial Electrocontact SA

### **B. Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii**

Achizitii de imobilizari necorporale si financiare	-	-
Cumpararea de imobilizari corporale	-	-
Incasari din vanzarea de echipament	-	-
Dobanzi incasate	-	-
Dividende platite	-	-
<b>Numerar net folosit in activitatea de investitii (B)</b>	-	-

### **C. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare**

Incasari din emisiunea de capital social	-	-
Incasari/plati din imprumuturi pe termen scurt	-	-
Dividende platite	-	-
<b>Numerar net folosit in activitatea de finantare (C)</b>	-	-

### **Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar**

<b>- Total (A+B+C)</b>	<b>80.238</b>	<b>115.968</b>
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	157.236	237.474
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	237.474	353.442

### **NOTA 1 – PREZENTAREA ENTITATII RAPORTOARE**

*Denumirea societății comerciale:* SC GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT SA

*Sediul social:* CALEA NATIONALA NR.6, BOTOSANI

*Numărul de telefon/fax:* 0231 517.172 / 0231 513.710

*Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:* 607321

*Număr de ordine în Registrul Comerțului:* J07/88/1991

*Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:* BURSA DE VALORI BUCURESTI

*Capitalul social subscris și vărsat:* 14.500.000 lei

*Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială* \_actiunile au o valoare nominala de 0,10 lei

S.C. Grupul Industrial Electrocontact S.A. a luat ființă în baza prevederilor HCM nr.562 din 16 mai 1972 și a HCM nr.1460 din 7 decembrie 1972, purtând denumirea de Intreprinderea de aparataj de joasă tensiune Electrocontact. In urma HG nr.568 din 1 decembrie 1991, Intreprinderea de aparataj de joasă tensiune Electrocontact se reorganizeaza si ia fiinta SC Electrocontact SA .

In momentul de fata obiectul principal de activitate il constituie “Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii si inchiriate”.

### **NOTA 2 – DECLARATIE DE CONFORMITATE**

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Situatiile financiare au fost intocmite conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate de Uniunea Europeana si contin:

1. Situatia pozitiei financiare
2. Situatia rezultatului global
3. Situatia modificarii capitalurilor proprii
4. Situatia fluxurilor de trezorerie
5. Notele explicative la situatiile financiare

### NOTA 3 – POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

#### **Baza de intocmire a situatiilor financiare**

Dat fiind faptul ca valorile mobiliare ale societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti, entitatea a avut obligatia, conform prevederilor OMFP 881/2012 privind aplicarea de catre societatile comerciale ale caror valori sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara si a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, sa aplice aceste Standarde incepand cu exercitiul financiar al anului 2012.

#### **Bazele evaluarii**

Situatiile financiare sunt intocmite la cost istoric, cu exceptia imobiliarilor corporale care sunt evidentiata la valoare reevaluat.

Ultima reevaluare efectuata si inregistrata in evidentele contabile s-a facut la data de 31 decembrie 2015, vizeaza toate terenurile aflate in proprietate si a fost efectuata de evaluator Zaharia Rusu Dan, membru titular al ANEVAR.

Firma detine terenuri agricole si terenuri cu constructii in intravilanul si extravilanul municipiului Botosani si a comunelor Mihai Eminescu, Manoleasa, Mihalaseni, Hanesti si Ripiceni.

Raportul de evaluare a fost intocmit in conformitate cu Standardele de Evaluare ANEVAR – editia 2015, neexistand nicio abatere de la acestea. Standardele pe baza carora s-a realizat raportul de evaluare sunt:

- SEV 100 – Cadru general (IVS Cadru general )
- SEV 101 – Termenii de referinta ai evaluarii (IVS 101 )
- SEV 102 – Implementare (IVS 102 )
- SEV 103 – Raportare ( IVS 103 )
- SEV 230 – Drepturi asupra proprietatii imobiliare ( IVS 230 )
- GEV 630 – Evaluarea bunurilor imobile

Pentru evaluarea terenurilor au fost alese metodele cele mai adecvate ( din toate cele sase metode de evaluare a terenului, unele numite tehnici sau analiza si care sunt derivate ale celor trei abordari traditionale ale valorii oricarui tip de proprietate imobiliara, respectiv abordarea prin piata, abordarea prin venit si abordarea prin cost). Astfel, pentru stabilirea valorii juste a terenurilor s-a folosit comparatia directa si capitalizarea directa a rentei/arendei funciare, dar si comparatia relative.

## Grupul Industrial Electrocontact SA

### **Moneda functionala si de prezentare**

Situatiile financiare sunt prezentate in LEI, aceasta fiind moneda functionala. Toate informatiile financiare sunt prezentate in LEI, rotunjiti la cea mai apropiata unitate, daca nu se specifica altfel.

### **Moneda straina**

Pentru tranzactiile a caror valoare a fost negociata in moneda straina transformarea in moneda functionala se face utilizand rata de schimb BNR din ziua tranzactiei.

### **Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale**

Intocmirea situatiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor rationamente profesionale, estimări si ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile si valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările sunt facute pe baza celor mai credibile informatii disponibile la data intocmirii situatiilor financiare insa rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită si în perioadele viitoare afectate.

Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS.

### **Continuitatea activitatii**

Situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca firma va functiona in mod normal si in viitorul previzibil, fara a-si reduce activitatea semnificativ. Decizia conducerii societatii de aplicare a acestui principiu la intocmirea situatiilor financiare este justificata si de cuantumul veniturilor obtinute, in conditii de control al costurilor.

### **Raportarea pe segmente**

Un segment de activitate este o componenta a entitatii care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si inregistra cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu oricare dintre celelalte componente ale entitatii. Rezultatele din exploatare ale unui segment de activitate sunt analizate de catre consiliul director, pentru a se putea lua decizii cu privire la alocarea resurselor pe segment.

Rezultatele segmentelor care sunt raportate managementului include elemente direct atribuibile unui segment, dar si elemente care pot fi alocate pe o baza rezonabila.

### **Imobilizari corporale**

Imobilizarile corporale sunt prezentate la valoarea lor reevaluată mai puțin amortizarea cumulată. Ultima reevaluare a avut loc la data de 31.12.2012 pentru mijloacele fixe din grupa 1 si la 31.12.2015 pentru terenuri. Amortizarea a fost tratată proportional cu modificarea valorii contabile. Terenurile nu se amortizeaza. Evaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat.

Costul activelor construite in regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe si a cheltuielilor salariale aferente, precum si orice alta cheltuiala direct legata de realizarea obiectivelor.

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Societatea recunoaste in valoarea unui mijloc fix corporal costul oricarui element inlocuit daca sunt indeplinite conditiile de recunoastere si anume:

- este probabila generarea de beneficii economice viitoare aferente elementului
- costul elementului poate fi evaluat in mod credibil

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea efectuate mijloacelor fixe in vederea restabilirii sau mentinerii functionalitatii acestora sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere la data efectuarii lor.

Amortizarea se calculeaza la valoarea reevaluată, utilizandu-se metoda liniara, de-a lungul duratei de viata a activelor, incepand cu luna urmatoare punerii in functiune, dupa cum urmeaza:

- Grupa 1. Constructii : 10 - 50 ani;
- Grupa 2. Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii : 2 – 17 ani;
- Grupa3. Mobilier, aparatura birotica, sisteme de protectie a valorilor umane si materiale si alte

active corporale : 5 – 15 ani

Cheltuielile efectuate pentru inlocuirea unor componente a unui element de imobilizari corporale recunoscute in valoarea unui mijloc fix sunt recuperate incepand cu luna urmatoare operatiunii, pe parcursul duratei de viata ramase.

Capitalizarea acestor cheltuieli nu presupune obligatoriu modificarea duratei de viata a activului.

### **Imobilizari financiare**

Titlurile de participare (actiunile) pe care societatea le detine sau intentioneaza sa le detina sunt inregistrate la active imobilizate, intentia societatii de a le pastra depasind 12 luni de la data bilantului. Unitatile la care societatea detine cel putin jumatate plus unu din numarul de actiuni cu drept de vot sunt considerate filiale. Achizitiile si vanzarile de participatii sunt inregistrate la data decontarii care coincide cu data la care participatia este transferata societatii.

In categoria alte creante imobilizate se cuprind sumele imprumutate unitatilor la care societatea detine participatii. Imprumuturile nu sunt purtatoare de dobanda.

Entitatile la care societatea inregistreaza creantele cele mai mari se afla in momentul de fata in faliment, drept pentru care, in perioadele anterioare, pentru acestea s-au inregistrat ajustari privind pierderea de valoare.

### **Investitii imobiliare**

In categoria investitii imobiliare sunt incluse cladiri si terenuri (agricole) detinute de . Investitiile imobiliare au fost evaluate initial la cost. Investitiile imobiliare au fost supuse reevaluarii realizate de catre evaluatori independenti autorizati. Ultima reevaluare a investitiilor imobiliare care a fost inregistrata in evidentele contabile a avut loc pentru exercitiul financiar al anului 2012. Transferul din/in aceasta categorie se va face la momentul la care vor exista modificari ale utilizarii proprietatii care satisface definitia investitiei imobiliare.

### **Cienti si conturi asimilate**

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala.

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Datorita vechimii unor sume de incasat si luand in calcul sansele reale de incasare a acestora, in situatiile financiare sunt inregistrate ajustari pentru deprecierea ceantelor din conturile de clienti .

In conturile de clienti si conturi asimilate se regaseste valoarea facturilor emise si neincasate pana la data incheierii exercitiului financiar.

### **Stocuri**

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea neta realizabila. Costul stocurilor se determina cu ajutorul formulei “costului mediu ponderat” (CMP) conform IAS 2. Potrivit CMP costul fiecarui element se calculeaza pe baza mediei ponderate a costurilor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare produse sau cumparate in timpul perioadei. Media se calculeaza dupa fiecare intrare in gestiune.

Precizam faptul ca in exercitiul financiar incheiat nu au avut loc intrari si iesiri din gestiune care sa exercite influente semnificative in situatiile financiare.

Datorita vechimii acestora, pentru stocurile existente sunt inregistrate ajustari pentru depreciere.

### **Numerar si echivalente de numerar**

Pentru intocmirea situatiei fluxului de trezorerie , numerarul si echivalentele de numerar cuprind numerarul in casa, depozite la vedere si la banci si investitii financiare pe termen scurt, avansurile de trezorerie, descoperirile de cont. Acestea sunt evidentiata in situatiile financiare la cost.

### **Pierderi de valoare**

O pierdere de valoare este recunoscuta atunci cand valoarea contabila neta a activului este superioara valorii sale recuperabile. Pierderile de valoare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere. O pierdere de valoare a unui activ este reluata in cazul in care exista certitudinea ca pierderea de valoare nu mai exista si au avut loc schimbari in estimarea valorii recuperabile.

### **Capital social**

Capitalul social cuprinde actiunile ordinare inregistrate la valoarea nominala.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

### **Furnizori si conturi asimilate**

Datoriile sunt inregistrate la cost, reprezentand valoarea justa a sumei de plata in viitor pentru bunurile si serviciile primite. Datoriile comerciale pe termen scurt sunt acele datorii scadente in mai putin de 12 luni de la data bilantului. Toate celelalte datorii se inregistreaza ca datorii pe termen lung.

### **Impozitarea**

Entitatea este platitoare de impozit pe veniturile microintreprinderilor.

## Grupul Industrial Electrocontact SA

### **Parti afiliate**

Societatile sunt considerate parti afiliate atunci cand una dintre ele, prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are capacitatea de a controla direct sau indirect cealalta parte sau de a o influenta in mod semnificativ.

### **Beneficiile angajatilor**

Societatea are un singur salariat, iar acesta este beneficiarul planului de pensii ale statului roman. Societatea achita contributiile retinute ( sanatate, pensii, impozit ) la ratele legale. Costurile salariale sunt recunoscute in contul de profit si pierdere concomitent cu recunoasterea lor. Societatea nu opereaza niciun alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionarea angajatilor si nu are niciun alt fel de obligatii referitoare la pensii.

### **Venituri din exploatare**

Veniturile obtinute de societate sunt recunoscute pe urmatoarea baza:

- venituri din chirii – de-a lungul perioadei aferente chiriei, in mod liniar
- veniturile din arendarea terenurilor agricole – conform prevederilor contractuale
- venituri din valorificarea activelor si spatiilor disponibile, conform deciziei Consiliului de

Administratie – pe masura vanzarii

### **Cheltuieli din exploatare**

Datorita specificului activitatii preponderente desfasurate, cheltuieli care afecteaza contul de profit si pierdere intr-o proportie foarte mare sunt cheltuielile cu impozitele si taxele locale.

### **Rezultatul pe actiune**

In conformitate cu IAS 33, rezultatul pe actiune este calculat prin impartirea profitului sau pierderii atribuite actionarilor la media ponderata a actiunilor ordinare.

Media ponderata a actiunilor in circulatie in timpul exercitiului reprezinta numarul de actiuni de la inceputul perioadei, ajustat cu numarul actiunilor emise, inmultit cu numarul de luni in care actiunile s-au aflat in circulatie in timpul exercitiului.

### **Cifre comparative**

Situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2022 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021.

### **Aplicarea initiala a standardelor internationale de raportare financiara noi si revizuite**



## Grupul Industrial Electrocontact SA

Prezentam mai jos standardele noi, amendamente la standardele in vigoare precum si interpretari ale standardelor existente adoptate incepand cu 01 ianuarie 2022 si efectul acestora asupra situatiilor financiare ale societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

### **Standarde noi si interpretari intrate in vigoare in 2022 aplicate la intocmirea situatiilor financiare**

Societatea a adoptat urmatoarele standarde noi si amendamente, inclusiv amendamente la standardele existente, care au intrat in vigoare in perioada curenta de raportare.

- Amendamente la IFRS 3: *Referinte la Cadrul general conceptual in standardele IFRS*, cu aplicabilitate de la 1 ianuarie 2022;

- Amendamente la IAS 16: *Incasari din vanzari inainte de utilizarea propriu-zisa*, cu aplicabilitate de la 1 ianuarie 2022;

- Amendamente la IAS 37: *Costul aferent indeplinirii unui contract*, cu aplicabilitate de la 1 ianuarie 2022;

- Imbunatatiri anuale ale Standardelor IFRS: Ciclul 2018 -2020, intrare in vigoare de la 1 ianuarie 2022. Modificarile emise de IASB in mai 2020 referitoare la IFRS 1, IFRS 9, IAS 41 si exemple ilustrative cu referore la IFRS 16 nu au avut impact asupra politicilor contabile si raportarilor contabila la 31.12.2022.

### **Urmatoarele standarde noi si amendamente ale standardelor existente emise de IASB si adoptate de UE care nu sunt in vigoare pentru perioada de raportare anuala care se incheie la 31 decembrie 2022 si nu au fost aplicate la intocmirea situatiilor financiare**

- Amendamente la IAS 1: *Clarificarea Datoriilor ca Datorii curente sau Datorii pe termen lung*, intrare in vigoare de la 1 ianuarie 2023;

- Amendament la IAS 1 si Declaratia de practica IFRS 2 – *Prezentarea politicilor contabile*. Amendamentul emis de IASB in februarie 2021 modifica cerintele de prezentare cu privire la politicile contabile, de la "*politici contabile semnificative*" la "*informatii privind politicile contabile materiale*". Se ofera indrumari cu privire la momentul in care informatiile de politica contabila pot fi considerate materiale. Intrare in vigoare de la 1 ianuarie 2023;

- Amendament la IAS 8 cu referire la definitia estimarilor contabile. Intrare in vigoare de la 01.01.2023;

- Modificare a IFRS 10 si IAS 28: *Tranzactii de vanzare sau contributie a unor active intre un investitor si entitatea asociata sau asociere in participatie*, amanare (pe perioada nedeterminata)

Societate nu se asteapta ca intrarea in vigoare a amendamentelor si modificarilor intervenite sa aiba vreun impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

### **NOTA 4 – ACTIVE IMOBILIZATE**

<b>Denumirea elementului de imobilizare</b>	<b>Terenuri si constructii</b>	<b>Instalatii tehnice si masini</b>	<b>Alte instalatii, utilaje si mobilier</b>	<b>Investitii imobiliare</b>	<b>Imobilizari corporale In curs</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b><u>10.069.670</u></b>	<b><u>3.013.202</u></b>	<b><u>31.068</u></b>	<b><u>4.466.606</u></b>	<b><u>1.215.457</u></b>	<b><u>18.796.003</u></b>
Intrari in 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Iesiri / transferuri,	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b><u>10.069.670</u></b>	<b><u>3.013.202</u></b>	<b><u>31.068</u></b>	<b><u>4.466.606</u></b>	<b><u>1.215.457</u></b>	<b><u>18.796.003</u></b>
<b><u>Amortizare cumulata</u></b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b><u>3.309.896</u></b>	<b><u>3.010.952</u></b>	<b><u>29.582</u></b>	<b><u>111.659</u></b>	<b><u>61.191</u></b>	<b><u>6.523.280</u></b>
Amortizarea exercitiului	<u>110.872</u>	<u>2.213</u>	<u>1.486</u>	<u>4.587</u>	<u>0</u>	<u>119.155</u>
Ajustari de valoare	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Amortizare aferenta iesirilor <b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<u>0</u> <b>3.420.768</b>	<u>0</u> <b>3.013.165</b>	<u>0</u> <b>31.068</b>	<u>0</u> <b>116.245</b>	<u>0</u> <b>61.191</b>	<u>0</u> <b>6.642.435</b>
<b>Valoare contabila neta La 31 decembrie 2022</b>	<b>6.648.902</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>4.350.361</b>	<b>1.154.266</b>	<b>12.153.567</b>

### a) **Imobilizari corporale**

Imobilizarile corporale au fost evaluate initial la cost. Ulterior, in conformitate cu legislatia in vigoare, acestea au fost supuse reevaluarilor periodice realizate fie de catre o comisie interna, fie de catre evaluatori independenti autorizati. Ultima reevaluare pentru instalatii tehnice si utilaje, mijloace de transport si mobilier birotica s-a facut in anul 2001, cu respectarea prevederilor urmatoarelor acte normative: HG nr. 403 / 19.05.2000 privind reevaluarea imobilizarilor corporale, Norma din 19 mai 2000 privind reevaluarea imobilizarilor corporale. La imobilizarile corporale din categoria "constructii" ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2012, iar rezultatele reevaluarii au fost incluse in situatiile financiare ale anului 2012, iar ultima reevaluare la terenuri s-a facut la 31 decembrie 2015, rezultatele reevaluarii fiind evidentiata in situatiile financiare. Cresterea valorii contabile a unui activ ca rezultat al reevaluarii este recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global si cumulata in capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare, cu exceptia cazurilor cand majorarea se recunoaste in profit sau pierdere in masura in care aceasta compenseaza o reducere din reevaluarea aceluasi activ, recunoscuta anterior in profit sau pierdere. Corespunzator, diminuarea valorii contabile a unui activ se recunoaste in profit sau pierdere cu exceptia cazurilor cand reducerea se recunoaste in alte elemente ale rezultatului global in masura in care surplusul din reevaluare prezinta sold creditor pentru acel activ. Cu reducerea recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global se micsoreaza suma cumulata in capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

Operatiunea de reevaluare a imobilizarilor corporale din categoria „constructii” a fost efectuata de catre un evaluator autorizat, iar rezultatele acesteia sunt valabile incepand cu data de 31 decembrie 2012.

Baza de evaluare din raportul de expertiza este data de Standardul International de Aplicatie in Evaluare IVA 1 – evaluarea pentru raportarea financiara. Evaluarea executata conform raportului de expertiza reprezinta o estimare a valorii de piata pentru teren si a costului de inlocuire net pentru constructie, asa cum acestea sunt definite in Standardele Internationale de Evaluare.

Conform standardelor de evaluare valoarea de piata este suma estimata pentru care o proprietate va fi schimbata, la data evaluarii, intre un cumparator decis si un vanzator hotarat, intr-o tranzactie cu pret determinat obiectiv, dupa o activitate de marketing corespunzatoare, in care partile implicate au actionat in cunostinta de cauza, prudent si fara constrangere (IVS 1).

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Valoarea justa a cladirilor este determinata pe baza probelor de piata. Pentru determinarea valorii de piata au fost aplicate doua metode de evaluare, a caror metodologie de aplicare este prezentata in cuprinsul lucrarii, si anume :

abordarea prin cost – metoda costului segregat pentru constructii

Sursele de informare utilizate la intocmirea raportului au fost:

- Standardele Internationale de Evaluare – editia a VIII-a, 2007 pentru terenuri si constructii
- IVS 1 – Valoarea de piata – baze de evaluare
- IVS 2 – Baze de evaluare diferite de valoarea de piata
- IVS 3 – Raportarea evaluarii
- IVA 2 – Evaluarea pentru garantarea imprumutului
- GN 1 – Evaluarea proprietatii imobiliare

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată. Concomitent cu reevaluarea valorilor de inventar s-a recalculat amortizarea pentru perioada de

exploatare consumata. Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza dupa metoda liniara de-a lungul duratei de viata utila estimata. Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar au fost excluse de la imobilizari corporale. Acestea sunt trecute pe cheltuieli in perioada cand sunt achizitionate si date in folosinta. Valoarea amortizabila a activelor corporale se aloca sistematic de-a lungul duratei de viata utila a acestora dupa metoda liniara de amortizare. La calculul valorii amortizabile nu se iau in considerare valorile reziduale, acestea fiind nesemnificative. Durata de viata utila luata in calcul la alocarea amortizarii este cea prevazuta in Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe. Conform acestuia, duratele de viata utila estimate pentru principalele grupe de imobilizari corporale sunt:

- Grupa 1. Constructii : 10 - 50 ani;
- Grupa 2. Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii : 2 – 17 ani;
- Grupa 3. Mobilier, aparatura birotica, sisteme de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale : 5 – 15 ani

Terenul se presupune ca are o durata de viata nelimitata si ca urmare nu se supune amortizarii.

Pentru terenuri, ultima reevaluare efectuata si inregistrata in evidentele contabile s-a facut la data de 31 decembrie 2015, vizeaza toate terenurile aflate in proprietate si a fost efectuata de evaluator Zaharia Rusu Dan, membru titular al ANEVAR atat pe baza informatiilor transmise de catre proprietar, cat si informatii obtinute din surse externe.

Firma detine terenuri agricole si terenuri cu constructii in intravilanul si extravilanul municipiului Botosani si a comunelor Mihai Eminescu, Manoleasa, Mihalaseni, Hanesti si Ripiceni. Stabilirea valorii nu s-a facut pe fiecare lot in parte procedandu-se la evaluarea terenurilor pe categorii de utilizare, respectiv teren arabil, pasune, fanete si teren curti constructii, stabilindu-se preturi diferite in functie de gradul de comasare a terenurilor.

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Raportul de evaluare a fost intocmit in conformitate cu Standardele de Evaluare ANEVAR – editia 2015, neexistand nicio abatere de la acestea. Standardele pe baza carora s-a realizat raportul de evaluare sunt:

- SEV 100 – Cadru general (IVS Cadru general )
- SEV 101 – Termenii de referinta ai evaluarii (IVS 101 )
- SEV 102 – Implementare (IVS 102 )
- SEV 103 – Raportare ( IVS 103 )
- SEV 230 – Drepturi asupra proprietatii imobiliare ( IVS 230 )
- GEV 630 – Evaluarea bunurilor imobile

Pentru evaluarea terenurilor au fost alese metodele cele mai adecvate ( din toate cele sase metode de evaluare a terenului, unele numite tehnici sau analiza si care sunt derivate ale celor trei abordari traditionale ale valorii oricarui tip de proprietate imobiliara, respectiv abordarea prin piata, abordarea prin venit si abordarea prin cost). Astfel, pentru stabilirea valorii juste a terenurilor s-a folosit comparatia directa si capitalizarea directa a rentei/arendei funciare, dar si comparatia relativa.

Intretinerile si reparatiile se trec pe cheltuieli in contul de profit si pierdere atunci cand apar, iar imbunatatirile si modernizarile pentru care se indeplinesc conditiile IAS 16 sunt capitalizate.

Imobilizarile corporale cesionate sau casate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Castigurile sau

pierderile din aceste operatiuni se determina ca diferenta intre suma estimata si valoarea contabila neta si se ia in calcul la profitul din exploatare.

Pe parcursul functionarii entitatii, dintre imobilizarile corporale aflate in patrimoniul societatii s-au constituit garantii, fie pentru garantarea creditelor acordate, fie pentru garantarea unor datorii la buget.

De-a lungul timpului o serie de garantii constituite au ramas fara obiect, inasa, din cauza costurilor ridicate, formalitatile de radiere nu au fost efectuate.

### **b) Investitii imobiliare**

Valoarea investitiilor imobiliare evidentiata in situatiile financiare este in suma de 4.466.606 lei, din care:

- terenuri – in suma de 4.284.744 lei
- cladiri – in suma de 181.862 lei

Intrucat se considera ca terenurile au o durata de folosinta nelimitata, pentru investitiile imobiliare din aceasta categorie nu se calculeaza amortizare. Pentru cele din categoria “constructii” amortizarea cumulata, la data situatiilor financiare, este in suma de 116.245 lei.

Pentru investitiile imobiliare, in cursul anului 2022 sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere atat venituri cat si cheltuieli, astfel:

- pentru investitiile imobiliare din categoria „terenuri”:

## Grupul Industrial Electrocontact SA

- venituri din arenda in suma de 426.597 lei
- cheltuieli cu impozitul pe teren, conform deciziilor de impunere, in suma de 34.485 lei
  
- pentru investitiile imobiliare din categoria „constructii”:
  - venituri din chirii in suma de 116.862 lei
  - cheltuieli cu amortizarea in suma de 4.587 lei
  - cheltuieli cu impozitul pe cladiri in suma de 3.926 lei

### c) Instrumente financiare

Societatea detine urmatoarele participatii:

Societatea	Natura Participatiei	% in capitalul social
Electromining SA	Intreprindere asociata	40.36%
Electrocontact International SRL	Intreprindere asociata	24.00%
Electroalfa Trading SRL	Intreprindere asociata	20.00%
Electrocontact IT SRL	Intreprindere asociata	50.00%
Grupul Industrial Electrocontact- Fabrica de Transformatori Agricola Natural SRL	Intreprindere asociata	20.00%
Laboratoare SRL	Filiala	90.00%
Compania Agricola	Intreprindere asociata	20.00%

Precizari :

- **SC Electrocontact International SRL** – se afla in procedura de faliment. Intrarea in faliment a fost dispusa prin Hotararea intermediara 184/2014 pronuntata de Tribunalul Botosani; s-a desemnat in calitate de lichidator judiciar provizoriu pe administratorul judiciar Cabinet Individual de Insolventa Dascalu Constantin-Lulu; s-a dispus dizolvarea societatii debitoare si ridicarea dreptului de administrare debitorului

- **SC Electroalfa Trading SRL Botosani** - se afla in procedura de faliment. Intrarea in faliment a fost pronuntata conform Hotararii intermediare nr.849 din 28.11.2013 pronuntata de Tribunalul Botosani, sectia Falimente in dosarul nr.1806/40/2011- lichidator judiciar Dascalu Constantin Lulu - procedura este in curs - suntem inscriși pe tabloul creditorilor.

Informatiile privind sediul social al fiecareia dintre entitatile mentionate, valoarea capitalului si a rezervelor, precum si profitul/pierderea inregistrata la sfarsitul anului 2021, la firmele care au desfasurat activitate, sunt prezentate in cele ce urmeaza:

- lei -

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Denumire	Sediul social	Valoarea capitalului și rezervelor legale (2022)	Profitul/ pierdere 2022
Electromining SA	Calea Nationala nr.6 Botosani	1.030.408	102.793
Electrocontact IT SRL	Calea Nationala nr.6 Botosani	240	0
Grupul Industrial Electrocontact Fabrica de Transformatori	Calea Nationala nr.6 Botosani	240	0
Laboratoare SRL	Calea Nationala nr.6 Botosani	200	0
Compania Agricola	Calea Nationala nr.6 Botosani	15.000	13.995

Actiunile financiare detinute de entitate sunt structurate dupa cum urmeaza:

	Exercitiul incheiat la 31.12.2021 ( lei)	Exercitiul incheiat la 31.12.2022 ( lei)
- Actiuni detinute la filiale	280	280
- Actiuni detinute la entitati asociate si la entitati controlate in comun	99.048	99.048
- Alte imprumuturi*	721.485	721.485
<b>TOTAL</b>	<b>820.813</b>	<b>820.813</b>

\*Acesta sume au fost acordate ca sprijin financiar anterior anului 2022.

Intrucat entitatile la care au fost acordate imprumuturile se afla in faliment, sumele evidentiate in situatiile financiare contin si depreciereile inregistrate.

### NOTA 5 – REPARTIZAREA REZULTATULUI

SC Grupul Industrial Electrocontact SA a incheiat anul 2022 cu un rezultat pozitiv in suma de 2.525 lei

In situatiile financiare nu se regasesc dividende, acestea fiind distribuite din profitul proportional cu partea detinuta de catre detinatorii de investitii de capital.

### NOTA 7 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022 (col 2+3)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1an
0	A	1	2	3

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Creante – total	540.463	565.346	565.346	-
din care:				
-creante comerciale	376.848	381.437	381.437	-
-alte creante, din care:	163.615	183.909	183.909	-
-debitori diversi	98.066	101.810	101.810	-

Datorii	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Datorii-total	518.143	537.431	537.431		-
Din care:					
-datorii comerciale	192.953	238.766	238.766		-
-alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	325.190	298.665	298.665		-
					-

### **NOTA 8– CAPITALURI PROPRII**

a) **Capitalul social** cuprinde actiunile ordinare inregistrate la valoarea nominala.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Capitalul social la data bilantului este integral varsat si este repartizat in 145.000.000 actiuni cu valoarea nominala de 0.10 lei.

#### **Structura actionariatului este urmatoarea:**

Detinator	Numar actiuni	%
Gabriel Chiriac – presedinte CA	104.904.189	72,35
Actionari persoane fizice	28.869.207	19,91
Actionari persoane juridice	11.226.604	7,74
<b>TOTAL</b>	<b>145.000.000</b>	<b>100</b>

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Actiunile societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti.

Societatea nu are emise obligatiuni la data bilantului.

**Rezervele legale** reprezinta 4,26% din capitalul subscris si varsat si au fost constituite prin prelevari din profitul brut in perioadele precedente, in conformitate cu prevederile Legii 571/2003 si a Legii 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare.

Atat rezervele legale cat si alte rezerve s-au mentinut la acelasi nivel in cursul anului 2022.

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Rezerve legale	618.049	618.049
Alte rezerve	807.657	807.657
	<hr/>	<hr/>
	1.425.706	1.425.706

### Actiuni proprii

La data bilantului societatea detinea un numar de actiuni proprii rascumparate de 543.100 in valoare de 35.196 lei, pretul mediu de achizitie fiind de 0,0648 lei/actiune. Termenul de pastrare a acestor actiuni depaseste 12 luni de la data bilantului.

**Rezultatul reportat** reprezinta profitul/pierderea nedistribuita din anii precedenti, rezultatul reportat din erori contabile si din surplusul realizat din reevaluarea imobilizarilor corporale.

<u>Anul constituirii</u>	<u>Suma</u>	<u>Sold la 31 decembrie</u>
2007	(24.969)	(24.969)
2008	248.448	223.479
2009	(281.641)	(58.161)
2010	(498.750)	(556.911)
2011	(1.123.484)	(1.680.395)
2012	(1.492.452)	(3.172.848)
2013	(2.655.212)	(5.828.060)
2014	(1.140.049)	(6.968.109)
2015	(356.748)	(7.324.857)
2016	(525.134)	(7.849.990)
2017	(330.586)	(8.180.576)
2018	(861.025)	(9.041.600)



## Grupul Industrial Electrocontact SA

2019	469.900	(8.571.700)
2020	(131.587)	(8.703.287)
2021	(329.014)	(9.032.301)
2022	77.863	(8.954.438)

### NOTA 9– INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

#### **a) Salarizarea directorilor si administratorilor**

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori.

La 31.12.2022, structura administratorilor si directorilor este urmatoarea:

- Presedinte CA	- Chiriac Gabriel
- Membru CA	- Cojocaru Dorin Eugen
- Membru CA	- Amarandei Daniela
- Director Economic	- Amarandei Daniela

<u>Cheltuieli cu salariile (lei)</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
- administratorilor	152.483	158.766
- directorilor	33.870	34.507
- personal executie	0	0

Obs.: nemaifiind alti angajati, directorul economic poate fi asimilat ca personal de executie.

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2022 societatea nu a acordat avansuri membrilor consiliului de administratie.

Societatea nu are angajate obligatii viitoare de natura garantiilor asumate in numele directorilor si administratorilor.

#### **b) Salariatii**

Numarul mediu de salariatii in 2022 a fost de 1 angajat .

<u>Salariatii (31.12)</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Total/din care:	1	1
- direct productivi	-	-
- indirect productivi	1	1

Cheltuielile totale cu salariile si indemnizatiile in 2022 au fost de 193.272 lei, iar cheltuielile totale privind contributia asiguratorie de muncă si alte cheltuieli sociale au fost de 879 lei.

### NOTA 10 – ALTE INFORMATII

#### **a) Relatiile cu filiale, intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice**

In exercitiul financiar 2022 nu au existat tranzactii semnificative cu filiale sau cu alte societati la care se detin participatii strategice.

#### **b) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina**

Informatiile sunt prezentate in Nota 5 – Politici contabile semnificative

#### **c) Informatii referitoare la impozitul pe venit**

In cursul anului 2022 societatea a inregistrat un volum total al veniturilor de 607.476 lei, iar impozitul pe veniturile microintreprinderilor calculat a fost de 5.815 lei.

Precizam faptul ca in anul 2022 nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare.

#### **d) Raportarea pe segmente**

Nu este cazul – in cursul anului 2022 nu s-au facut vanzari din produsele aflate pe stoc.

#### **e) Cheltuielile cu chiriile si ratele achitate in cadrul contractelor de leasing operational**

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational.

#### **f) Onorarii platite auditorilor**

In exercitiul incheiat la 31.12.2022, sumele datorate auditorilor pentru serviciile privind auditarea situatiilor financiare ale anului 2021 si reflectate in situatiile financiare ale anului 2022 se ridica la nivelul de 10.000 lei. Pana la data publicarii situatiilor financiare, aceasta suma a fost achitata integral.

#### **g) Angajamente acordate**

La data intocmirii situatiilor financiare firma nu avea angajamente acordate.

#### **h) Angajamente primite**

La data intocmirii situatiilor financiare firma nu avea angajamente primite.

### NOTA 11 – STOCURI

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Valoarea contabila pe categorii de stocuri este urmatoarea:

	<u>Exercitiul incheiat la</u> <u>31.12.2021</u> ( lei)	<u>Exercitiul incheiat</u> <u>la 31.12.2022</u> ( lei)
Materii prime	176.808	176.808
Materiale consumabile	16.542	16.281
Materiale de natura obiectelor de inventar	35.708	35.632
Produce in curs de executie	110.646	110.646
Produce finite, produse reziduale	1.026.511	1.026.511
Materii prime si materiale la terti	2.319	2.319
Marfuri si ambalaje (inclusiv la terti)	313.644	313.644
<b>TOTAL</b>	<b>1.682.198</b>	<b>1.683.841</b>

Firma nu are stocuri gajate in contul datoriilor.

### NOTA 12 – CREANTE COMERCIALE

- clienti	363.576	368.165
- clienti incerti sau in litigiu	13.272	13.272
<b>TOTAL</b>	<b>376.848</b>	<b>381.437</b>

### NOTA 13 - ALTE CREANTE

- Creante- personal	180	180
- Impozite si taxe achitate in plus		
- Debitori diversi	31.525	34.804
- Decontari din operatii in curs de clarificare	98.067	101.810
- Avansuri pentru bunuri si servicii	32.863	32.863
	1.000	1.000
<b>TOTAL</b>	<b>163.615</b>	<b>170.657</b>

### NOTA 14 – CASA SI CONTURI LA BANCII

	<u>Exercitiul incheiat</u> <u>31.12.2021</u> ( lei)	<u>Exercitiul incheiat</u> <u>31.12.2022</u> ( lei)
1 lei	1.472	3.102
i la banci in lei	236.003	350.340

## Grupul Industrial Electrocontact SA

<b>TOTAL</b>	<b>237.475</b>	<b>353.442</b>
--------------	----------------	----------------

### NOTA 15 – DATORII COMERCIALE

- furnizori	192.953	238.766
<b>TOTAL</b>	<b>192.953</b>	<b>238.766</b>

### NOTA 16 – ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE SI DATORII PENTRU ASIGURARILE SOCIALE

#### a) Datorii totale

	Exercitiul incheiat la 31.12.2021 ( lei)	Exercitiul incheiat la 31.12.2022 ( lei)
ial – salarii datorate	28.714	1.859
ri din salarii datorate tertilor	5.175	5.175
it pe salarii	4.442	4.493
it pe venit micro	4.724	4.722
i sanatate	7.345	7.620
ri speciale	57	57
tari din operatii in participatie	413	418
ori	2.086	2.086
Alte imprumuturi si datorii	174	174
	269.200	269.200
<b>TOTAL</b>	<b>322.330</b>	<b>295.805</b>

#### b) Datorii curente (altele decat cele datorate bugetului si furnizorilor)

– Salarii personal	28.714	1.859
– Retineri din salarii datorate tertilor	5.175	5.175
– Decontari din operatii participatii	2.086	2.086
– Creditori diversi	174	174
– Venituri in avans	2.860	2.860
<b>TOTAL</b>	<b>39.009</b>	<b>12.854</b>

## Grupul Industrial Electrocontact SA

### **c) Datorii bugetare curente**

– Datorii bugetul asigurarilor sociale	7.345	7.620
– Datorii fondul de somaj	57	57
– Impozit pe salarii	4.724	4.722
– Datorii fonduri speciale	413	418
<b>TOTAL</b>	<b>12.539</b>	<b>12.817</b>

### **NOTA 17 – CHELTUIELI CU MATERIALELE SI MARFURILE**

– Cheltuieli cu materiile prime si materialele	982	459
– Cheltuieli cu marfurile	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>982</b>	<b>459</b>

### **NOTA 19 – CHELTUIELI CU AMORTIZAREA**

– Imobilizari corporale	115.585	114.568
– Investitii imobiliare	4.537	4.587
<b>TOTAL</b>	<b>120.122</b>	<b>119.155</b>

### **NOTA 20 – CHELTUIELI CU UTILITATILE**

	Exercitiul incheiat la 31.12.2021 ( lei)	Exercitiul incheiat la 31.12.2022 ( lei)
– Cheltuieli cu energia electrica	2.929	32
<b>TOTAL</b>	<b>2.929</b>	<b>32</b>

### **NOTA 21 – ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Cheltuieli privind prestatii externe, din care :	46.168	41.308
Protocol, reclama si publicitate	1.497	323
Servicii postale si de telecomunicatii	2.184	1.529
Servicii bancare	1.344	1.512
Alte servicii	41.143	37.944
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	247.665	243.530
Alte cheltuieli de exploatare	761	0
<b>TOTAL</b>	<b>294.594</b>	<b>284.838</b>

### NOTA 22 – CIFRA DE AFACERI NETA

– Venituri din chirii	542.415	564.459
<b>TOTAL</b>	<b>542.415</b>	<b>564.459</b>

### NOTA 23 – ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul incheiat la 31.12.2021 ( lei)	Exercitiul incheiat la 31.12.2022 ( lei)
Alte venituri din exploatare	140.650	43.017
<b>TOTAL</b>	<b>140.650</b>	<b>43.017</b>

### NOTA 24 – TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

Tranzactiile cu partile legate, in cazul in care acestea intervin, au loc la preturile stabilite de piata, pe baze comerciale.

#### **a). Tranzactii comerciale**

În cursul exercitiului financiar încheiat nu au existat tranzacții comerciale cu firmele din cadrul grupului, astfel încât nici achizițiile nici cifra de afaceri nu conțin operațiuni desfășurate cu aceste entități.

#### **b). Finantari (imprumuturi acordate societăților din cadrul grupului la care se detin participatii pentru sustinerea activitatilor de exploatare si de investitii)**

- lei -

	Sold la 01.01.2022	Imprumuturi acordate 2022	Rambursari 2022	Sold la 31.12.2022
Total/ din care:	1.198.958	-	-	1.198.958
Electrocontact International	781.000	-	-	781.000

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Electroalfa Trading	412.683	-	-	412.683
Alti	5.275	-	-	5.275

- **Solduri scadente la data intocmirii situatiilor financiare, aferente tranzactiilor comerciale derulate cu partile afiliate**

- lei -

Firma	Creante	Datorii
Electroalfa Trading SRL	0	117.208
Electromining	33.356	0
<b>TOTAL</b>	<b>33.356</b>	<b>117.208</b>

### **NOTA 25 – MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR**

Principalele riscuri la care este expusa entitatea sunt:

- Riscul de incasare
- Riscul de lichiditate
- Riscul de credit
- Riscul de inflatie
- Riscul de efracție
- Riscul politic si legislativ
- Riscul de calamitati

#### **Riscul de incasare**

Riscul ca o terta parte sa nu-si respecte obligatiile contractuale fata de entitate, provocandu-i astfel acesteia pierderi financiare, reprezinta risc de incasare. In vederea eliminarii/limitarii efectelor generate de producerea unui asemenea risc, incasarile sunt monitorizate indeaproape, iar clientii restanti sunt notificati pentru plata, riscand altfel intreruperea furnizarii serviciilor.

#### **Riscul de lichiditate**

Gestionarea riscului de lichiditate se face prin urmarirea permanenta a incasarii creantelor la scadenta, asigurandu-se astfel disponibilitatile necesare pentru plata furnizorilor si a datoriilor la buget.

#### **Riscul de credit**

Riscul de credit consta in probabilitatea ca partile contractante sa-si incalce obligatiile contractuale, ceea ce conduce la pierderi financiare pentru societate. De asemenea, incidenta crescuta a cazurilor de insolventa duce la cresterea riscului privind recuperarea creantelor anterior declansarii procedurii insolventei.

#### **Riscul de inflatie**

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Este dat de cresterea pretului utilitatilor.

### Riscul de efracție

Paza entitatii este asigurata printr-un sistem de supraveghere video, monitorizate de catre o firma de paza si interventie specializata in astfel de servicii.

### Riscul politic si legislativ

Factorii de conducere ai firmei nu sunt membrii ai unor formatiuni politice, evolutia firmei in domeniul economic nu este influentata prin comenzi sau impuneri provenind din mediul politic, de aceea SC Grupul Industrial Electrocontact SA nu este, in mod direct, sub influenta unor elemente care tin de domeniul politicului, in sensul ca nu se efectueaza presiuni sau alte forme de constrangere din partea exponentilor provenind din mediul politic in luarea deciziilor, firma nu beneficiaza de avantaje in relatiile comerciale ca urmare a unor conexiuni cu mediul politic, firma nu are relatii comerciale cu exponenti ai formatiunilor politice sau cu formatiuni care activeaza in mediul politic, firma nu sprijina mediul politic prin forme sau metode de sponsorizari, donatii, etc.

In mod indirect, atat toate deciziile politice care conduc la crearea si implementarea strategiilor nationale de dezvoltare a statului roman cat si modificarile survenite in domeniul economic si social ca urmare a implementarii unor decizii politice, inclusiv efectele pe care astfel de decizii le au asupra partenerilor de afaceri ai firmei, influenteaza intr-o masura mai mare sau mai mica, in mod pozitiv sau negativ, atat evolutia cat si performantele firmei.

### NOTA 26 – OBIECTIVE, POLITICI SI PROCEDURI DE ADMINISTRARE A CAPITALURILOR

Obiectivele, politicile si procedurile de administrare a capitalului vizeaza continuitatea activitatii in conditiile mentinerii unei structuri optime a capitalului.

Societatea monitorizeaza la fiecare data a intocmirii situatiilor financiare corelatia dintre activul net (determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor) si valoarea capitalului social subscris pentru asigurarea incadrarii in prevederile legale in vigoare (activul net > 1/2 capitalul social subscris), si dispunerea eventualelor masuri pentru reintregirea capitalului social.

Evolutia relatiei din ultimii trei ani pentru care societatea a prezentat situatia pozitiei financiare ne indica gestionarea corespunzatoare a capitalului social:

	<b>2020 lei</b>	<b>2021 lei</b>	<b>2022 Lei</b>
Total Active	15.559.109	15.553.670	15.577.029
Total Datorii	621.018	518.143	537.431
Active nete	14.938.091	15.035.527	15.039.538
Capital social subscris	14.500.000	14.500.000	14.500.000
<b>% Activ net / Cap. soc.</b>	<b>103,02</b>	<b>103,69</b>	<b>103,69</b>



## Grupul Industrial Electrocontact SA

Societatea nu face obiectul unor dispozitii impuse din exterior privind administrarea capitalului.

### NOTA 27 – CONTINGENTE

#### **Garantii financiare acordate**

La data intocmirii situatiilor financiare societatea nu avea garantii financiare acordate.

#### **Garantii financiare primite**

La data intocmirii situatiilor financiare societatea nu avea garantii financiare primite.

#### **Contracte oneroase**

IAS defineste contractul cu titlu oneros ca fiind acel contract in care costurile inevitabile implicate de indeplinirea obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice estimate a se obtine din respectivul contract.

In cursul anului 2022 societatea nu a derulat, iar la sfarsitul exercitiului nu avea incheiate astfel de contracte.

#### **Probleme legate de mediu**

Societatea nu a inregistrat la data situatiilor financiare nici un fel de obligatii cu eventualele costuri anticipate privind mediul inconjurator. Astfel de cheltuieli sunt nesemnificative, societatea desfasurandu-si activitatea intr-un domeniu unde aspectele de mediu nu ridica probleme deosebite.

#### **Asigurari incheiate**

Societatea nu are incheiate polite de asigurare .

### NOTA 28 – INFORMATII PRIVIND CALCULUL IMPOZITULUI PE VENIT

Incepand cu anul 2018 firma este platitoare de impozit pe veniturile microintreprinderilor.

Intrucat firma are un salariat, cota de impozit aplicata a fost de 1%, astfel incat cuantumul impozitului de venit calculat si evidentiat in situatiile financiare ale anului 2022 este de 5.815 lei.

### NOTA 29 – REZULTATUL PE ACTIUNE

Rezultatul pe actiune de baza s-a calculat prin impartirea pierderii atribuita actionarilor ordinari ai societatii (numaratorului) la media ponderata a numarului de actiuni in circulatie (numitorului) in exercitiul financiar, dupa urmatoarea formula:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Profit/Pierdere atribuita actionarilor ordinari - lei	76.316	2.525

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Numarul mediu de actiuni ordinare in circulatie	145.000.000	145.000.000
Rezultatul pe actiune de baza - lei	0.000526324	0.000017414

Toate actiunile societatii in circulatie in exercitiul financiar si la 31 decembrie sunt actiuni ordinare numarul acestora fiind acelasi pe tot parcursul exercitiului financiar, respectiv 145.000.000 actiuni ordinare. In exercitiul financiar nu s-au rascumparat si nici nu s-au emis actiuni ordinare. Rezultatul pe actiune de baza este egal cu rezultatul pe actiune diluat.

### **NOTA 30 – EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

Raportat la evenimentele petrecute incepand cu februarie 2022, cand tensiunile geopolitice au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare din Ucraina ale Federatiei Ruse, desi conducerea nu poate estima cu exactitate, apreciaza ca efectele asupra perspectivelor financiare ale entitatii nu vor fi semnificative.

# Grupul Industrial Electrocontact SA

## **GLOBAL CONSULTING S.R.L**

*Firma de audit inregistrata in RPE sub nr FA149*

Botosani, str. Octav Onicescu, nr.16, sc.A, ap.4

J07/10/2002; CI(CF) 14383160

Tel: 0744 544 862; 0723 363 116

E-mail: [global.consultingbt07@gmail.com](mailto:global.consultingbt07@gmail.com)

---

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Catre actionarii GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT S.A.  
Botosani, Calea Nationala nr. 6, jud. Botosani

### **Raport cu privire la auditul situatiilor financiare**

#### ***Opinie***

1. Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale societatii **GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT S.A.** ("Societatea"), cu sediul social in mun. Botosani, Calea Nationala nr. 6, jud. Botosani, identificata prin codul unic de inregistrarea fiscala RO 607321, inregistrata in Registrul Comertului sub nr. J07/88/1991, care cuprind situatia pozitiei financiare la data de **31 decembrie 2022**, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situatiaile financiare anuale individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii 15.039.598 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar 2.525 lei

3. In opinia noastra situatiile financiare anuale individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la 31 decembrie 2022 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (OMFP nr. 2844/2016), cu modificarile si completarile ulterioare.

#### ***Baza opiniei***

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European ("Regulamentul") si Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare". Suntem

## Grupul Industrial Electrocontact SA

independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Preofesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### *Evidentierea unor aspecte*

5. Conform *Notei 11 – Stocuri*, societatea detine la 31.12.2022 stocuri in valoare de 1.683.841 lei, din care stocuri de produse finite, produse reziduale 1.026.511 lei, stocuri de materii prime 176.808 lei, marfuri si mabalaje 313.644 lei, etc. Probele de audit si analizele noastre au scos in evidenta faptul ca vechimea stocurilor depaseste durata unui exercitiu financiar, (ex. stocurile de produse finite se mentin la aceeiasi valoare in exercitiile financiare 2019, 2020, 2021, 2022). Stocurile nu au fost supuse operatiunilor de inventariere la incheierea exercitiului financiar pentru documentarea existentei si necesitatii unor eventuale ajustari de valoare. Intrucat in 2022 nu s-au inregistrat miscari de stocuri (de ex. iesiri de produse finite) noi nu am dispus de alte probe pentru a ne convinge ca acestea sunt corect evaluate si evidentiate in situatia pozitiei financiare la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Opinia noastra nu este modificata in legatura cu acest aspect

6. Reevaluare imobilizari corporale (*Nota 3 – Politici contabile semnificative, Nota 4 – Active imobilizate*). Potrivit asertiunilor conducerii din notele anexate la situatiile financiare, imobilizarile corporale sunt evidentiate la valoarea reevaluatata, ultimele reevaluari efectuate operand-se in evidentele contabile la inchiderea exercitiului financiar 2015 pentru terenuri si la inchiderea exercitiului financiar 2012 pentru imobilizarile corporale de natura constructiilor. Conducerea societatii a considerat ca nu a fost necesar ca in 2022 sa se procedeze la noi reevaluari apreciind ca valorile juste ale acestora stabilite prin ultimele reevaluari nu au suferit modificari semnificative. IAS 16 - Imobilizari corporale prevede ca in cazul imobilizarilor corporale ale caror valori juste nu sufera modificari justificative nu este necesar sa se faca reevaluari (anuale), in schimb s-ar putea sa fie necesar ca acestea sa fie reevaluate numai o data la trei sau la cinci ani. Opinia noastra nu este modificata in legatura cu acest aspect.

### **Incertitudini legate de continuitatea activitatii.**

7. Conform *Notei 3 – Politici contabile semnificative*, cu referire la continuitatea activitatii, asertiunile si declaratiile conducerii prezinta faptul ca situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, decizie justificata prin veniturile obtinute din inchirierea spatiilor disponibile si arendarea terenurilor agricole detinute in proprietate, ca activitate continua.

8. In *Nota 8 – Capitaluri proprii* se prezinta evolutia rezultatului reportat din care rezulta ca in perioada 2002 – 2021 pierderile acumulate si reportate de la an la an insumeaza 8.954.438 lei si provin, in principal, din activitatea de exploatare. La acestea se mai adauga pierderi reportate provenite din adoptarea pentru prima data a IAS 29 – Raportarea financiara in economii hiperinflationiste, de 6.202.982 lei, evidentiate in situatia pozitiei financiare. In situatia pozitiei financiare societatea raporteaza in acelasi timp rezerve din reevaluare de 11.317.175 lei si alte rezerve de 807.657 lei.

## Grupul Industrial Electrocontact SA

9. Analizele noastre din timpul auditului au scos in evidenta faptul ca pierderile acumulate depasesc rezervele constituie, existand riscul reducerii capitalului social, cu consecinte negative asupra societatii. Cifra de afaceri neta realizata in 2022 a fost de valoare apropiata cu cea a anului 2021 (564.459 lei fata de 542.415 lei), veniturile din exploatare provenind din chirii spatii si inchirieri terenuri agricole (baza cifrei de afaceri) acopera costurile actuale de functionare. Din discutiile purtate si din documentarile pe parcursul auditului am concluzionat ca pentru viitorul previzibil (12 luni de la data bilantului) incertitudinile cu privire la continuitatea activitatii sunt nesemnificative.

### *Aspecte-cheie de audit*

10. Aspectele-cheie de audit sunt acele aspecte care, conform rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost tratate in contextual auditului situatiilor financiare ca intreg si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu furnizam o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

<b>Aspect cheie</b>	<b>Modul de abordare in cadrul auditului</b>
<b>Recunoasterea veniturilor</b> <i>Informatiile cu privire la venituri sunt incluse in Nota 3 – Politici contabile semnificative, Nota 22 – Cifra de afaceri neta si Nota 23 – Alte venituri din exploatare.</i>	
Am considerat recunoasterea veniturilor ca aspect cheie de audit intrucat veniturile reprezinta un indicator cheie de performanta a societatii existand un risc inerent privind recunoasterea lor de catre conducere.  Potrivit politicilor contabile adoptate la nivelul societatii veniturile din chirii sunt recunoscute in mod liniar (lunar) pe perioada inchirierii spatiilor iar veniturile din arendare terenuri agricole conform contractelor de arenda.	Procedurile noastre de audit au inclus, in principal: - evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform <i>IFRS 15 - Venituri din contractele cu clientii</i> si in raport cu politicile contabile ale societatii; - identificarea existentei contractelor de inchiriere si de arenda si inspectarea acestora pentru a intelege termenii contractuali; - efectuarea de teste de detaliu cu scopul verificarii inregistrarii corecte a veniturilor; - testarea, prin esantionare, a soldurilor creantelor neincasate la sfarsitul exercitiului financiar; - identificarea analitica a altor venituri din exploatare, si verificarea recunoasterii potrivit standardelor precum si a acuratetei inregistrarilor;

### *Alte aspecte*

11. Acest raport de audit este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

# Grupul Industrial Electrocontact SA

## *Alte informatii – Raportul Administratorilor*

12. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP nr. 2844/2016, Anexa 1, punctele 15 – 19.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP nr. 2844/2016, Anexa 1, punctele 15-19.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

## *Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare.*

13. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

14. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu

## Grupul Industrial Electrocontact SA

exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

15. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Societatii.

### *Responsabilitatea auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*

16. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, si in emiterea unui raport care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie a faptului ca un audit efectuat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate a fi semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau impreuna, ar putea sa influenteze deciziile economice luate de utilizatori pe baza acestor situatii financiare.

17. Ca parte a unui audit efectuat in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al "Societatii".
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea "Societatii" de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina "Societatea" sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului activitatii.

## Grupul Industrial Electrocontact SA

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora, intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

17. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

19. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

20. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte-cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

### *Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare.*

21. Cu referire la **Raportul de renumerare**, responsabilitatea noastra este sa verificam si sa raportam daca au fost furnizate informatiile prevazute de art. 107 alin. (7) din Legea nr. 24/2007, republicata. Noi am citit si verificat acest raport si in baza exclusiv a activitatilor desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra Raportul de renumerare a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile art. 106 si art. 107 din Legea nr. 24/2007, republicata.

### **22. Conformitatea situatiilor financiare anuale cu cerintele Regulamentului delegat ESEF.**

Situatiile financiare anuale furnizate noua spre a fi auditate, nu sunt intocmite in conformitate cu cerintele Regulamentului delegat ESEF, respectiv in formatul XHTML. In masura in care, dupa data prezentului raport, se vor furniza si situatii financiare in format ESEF, prin proceduri specifice misiunilor de asigurare (ISAE 3000), in urma reconcilierii celor doua seturi de informatii (situatii financiare in format XHTML si versiunea auditata) se va putea proceda la verificarea existentei unei alinieri complete a celor doua seturi de informatii.

23. In baza Hotararii Adunarii generale a actionarilor nr. 1/25.04.2021 am fost desemnati sa auditam situatiile financiare ale Societatii pentru exercitiile financiare ale anilor 2021 si 2022 prin prelungirea angajamentului de audit pe anul 2020. Durata totala a angajamentului nostru este de 13 ani, din care 10 ani durata neintrerupta acoperind exercitiile financiare ale anilor 2003 – 2012. Pentru exercitiile financiare 2013 – 2019 nu am fost implicati in auditarea situatiilor financiare.



# Grupul Industrial Electrocontact SA

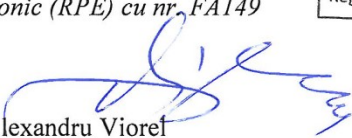
24. Confirmam ca:

- Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Consiliului de Administratie al Societatii pe care l-am emis in aceeași data in care am emis acest raport.
- In desfasurarea auditului nostru ne-am pastrat independenta fata de Societate.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

25. Partenerul misiunii de audit in baza careia s-a intocmit prezentul raport al auditorului independent este auditorul financiar Alexandru Viorel.

In numele  
GLOBAL CONSULTING S.R.L.  
Octav Onicescu nr. 16, sc. A, ap. 4, Botosani - Romania  
*Inregistrata in Registrul Public Electronic (RPE) cu nr. FA149*

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: GLOBAL CONSULTING S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA 149

  
Nume auditor / partener de misiune: Alexandru Viorel  
*Inregistrat in Registrul Public Electronic (RPE) cu nr. AF927*

Botosani, 24 martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: ALEXANDRU VIOREL  
Registrul Public Electronic: AF 927

## Grupul Industrial Electrocontact SA

### ***RAPORT ANUAL DE REMUNERARE al SC GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT SA***

Consiliul de administratie a elaborat prezentul raport de remunerare in conformitate cu Politica de remunerare a SC Grupul Industrial Electrocontact SA si cu prevederile Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Raportul de remunerare va fi supus votului consultativ al Adunarii Generale Ordinare, iar dupa publicare va ramane la dispozitia publicului timp de 10 ani, in conformitate cu prevederile legale aplicabile.

Obiectivul raportului de remunerare este acela de a oferi o imagine fidela a cuantumului remuneratiilor conducatorilor actuali ai societatii, calculate si evidentiata in situatiile financiare a ultimilor cinci exercitii financiare .

Remuneratia conducerii contine doar o componenta fixa ( salariul de baza sau indemnizatia de baza) , acordata in conformitate cu hotararea adunarii generale a asociatilor. Astfel, nici in anul 2022, ca de altfel in ultimii cinci ani, nu au fost acordate bonusuri anuale, beneficii financiare, actiuni sau orice alte forma de avantaj financiar.

Pe parcursul anului 2022 nu au fost acordate nici beneficii non-financiare membrilor consiliului de administratie ( telefon, laptop, masina).

Consiliul de administratie al SC Grupul Industrial Electrocontact SA este format din trei membri:

- Chiriac Gabriel – presedinte
- Cojocaru Dorin Eugen – membru
- Amarandei Daniela - membru

#### Remuneratia individuala a membrilor consiliului de administratie

Nume, prenume	Functia	Perioada	Remuneratie fixa lunara		Remuneratie fixa anuala	
			Brut	Net	Brut	Net
Chiriac Gabriel	Presedinte consiliu de administratie	01.01.2018 – 31.05.2018	12.000	7.020	60.000	35.100
		2019	0	0	0	0
		2020	12.000	7.020	144.000	84.240
		2021	12.000	7.020	144.000	84.240
		2022	12.000	7.020	144.000	84.240

## Grupul Industrial Electrocontact SA

Nume, prenume	Funcția	Perioada	Remuneratie fixa lunara		Remuneratie fixa anuala	
			Brut	Net	Brut	Net
Cojocaru Dorin Eugen	Membru consiliu de administratie	01.01.2018 – 31.05.2018	422	247	2.110	1.896
		2019	0	0	0	0
		2020	422	247	5.064	2.964
		2021	422	247	5.064	2.964
		01.01.2022 – 31.03.2022	422	247	10.266	6.006
		01.04.2022 – 31.12.2022	1.000	585		

In sedinta consiliului de administratie din data de 14 iulie 2018 s-a hotarat suspendarea calcularii si platii indemnizatiilor membrilor CA incepand cu luna iunie 2018.

Plata a fost reluata incepand cu data de 1 ianuarie 2020.

Nume, prenume	Funcția	Perioada	Remuneratie fixa lunara		Remuneratie fixa anuala	
			Brut	Net	Brut	Net
Amarandei Daniela	Membru consiliu de administratie incepand cu 7 mai 2019	2019	0	0	0	0
		2020	0	0	0	0
		2021	0	0	0	0
		01.04.2022 – 31.12.2022	500	278	4.500	2.502

In perioada 2018 – 2022 remuneratia totala a dlui Chiriac Gabriel include remuneratia pentru urmatoarele posturi in cadrul Grupului:

- Presedinte consiliu de administratie la SC Grupul Industrial Electrocontact SA in perioada 2018 – 2022, pentru care indemnizatiile calculate au fost prezentate mai sus
- Presedinte consiliu de administratie la SC Electromining SA incepand cu data de 12 mai 2019, cu o indemnizatie bruta lunara de 12.000 lei.

In perioada 2018 – 2022 dna Amarandei Daniela a fost remunerata si pentru urmatoarele posturi in cadrul Grupului:

- Salariat la SC Grupul Industrial Electrocontact Fabrica de Transformatori SRL in perioada iulie 2018 – martie 2019, cu un salariu brut lunar de 3.120 lei, 1.840 lei net. Total venituri realizate: 17.160 lei brut, 10.164 lei net.
- Administrator la SC Grupul Industrial Electrocontact Fabrica de Transformatori SRL incepand cu data de 11 martie 2019, functie pentru care s-a calculat indemnizatie pentru perioada

## Grupul Industrial Electrocontact SA

01.04.2019 – 30.04.2019, in cuantum de 3.120 lei. Indemnizatia totala neta achitata a fost in cuantum de 1.840 lei.

- Membru in consiliul de administratie la SC Electromining SA incepand cu data de 18 mai 2018, functie pentru care s-a calculat si acordat indemnizatie incepand cu luna mai 2019 in suma bruta de 3.147 lei (1.840 lei net). Total venit realizat in perioada mai 2019 – decembrie 2022: 139.498 lei brut, 81.562 lei.
- Salariat la SC Grupul Industrial Electrocontact SA, cu urmatoarele venituri de natura salariala:

Anul	Salarii brute	Salarii nete
2018	34.917	20.733
2019	34.413	20.442
2020	33.870	20.175
2021	32.510	19.412
2022	34.507	20.513

### Declarație

Subsemnatul Gabriel Chiriac, în calitate de președinte al consiliului de administrație și Daniela Amarandei, în calitate de director își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2022 și confirmă faptul că :

- politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile
- situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată
- persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate

Semnătura,  
Chiriac Gabriel

### Declaratia „Aplici sau Explici ”

Principiu/ Recomandare	Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
P19	Emitentul este administrat in baza unui sistem dualist?		x	
P1	R1	Emitentul a elaborat un Statut/Regulament de Governanta Corporativa care sa descrie	x	

## Grupul Industrial Electrocontact SA

		principalele aspecte de guvernanta corporativa?			
		Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa este postat pe website-ul companiei, cu indicarea datei la care a suferit ultima actualizare?	x		
	R2	In Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa sunt definite structurile de guvernanta corporativa, functiile, competentele si responsabilitatile Consiliului de Administratie (CA) si ale conducerii executive?	x		
	R3	Raportul Anual al emitentului prevede un capitol dedicat guvernantei corporative in care sunt descrise toate evenimentele relevante, legate de guvernanta corporativa, inregistrate in cursul anului financiar precedent?	x		
		Emitentul disemineaza pe website-ul companiei informatii cu privire la urmatoarele aspecte referitoare la politica sa de guvernanta corporativa:		x	
		a) descriere a structurilor sale de guvernanta corporativa?			
		b) actul constitutiv actualizat?		x	
		c) regulamentul intern de functionare/ aspecte esentiale ale acestuia pentru fiecare comisie/comitet de specialitate?		x	
		d) Declaratia „Aplici sau Explici”?	x		
		e) lista membrilor CA cu mentionarea membrilor care sunt independenti si/sau neexecutivi, ai membrilor conducerii executive si ai	x		

## Grupul Industrial Electrocontact SA

		comitetelor/comisiilor de specialitate?			
		f) o varianta scurta a CV-ului pentru fiecare membru al CA si al conducerii executive?	x		
P2		Emitentul respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de acesta, asigurandu-le acestora un tratament echitabil si supunand aprobarii orice modificare a drepturilor conferite, in adunarile speciale ale respectivilor detinatori?	x		
P3	R4	Emitentul publica intr-o sectiune dedicata a website-ului propriu detalii privind desfasurarea Adunarii Generale a Actionarilor (AGA):  a) convocatorul AGA?	x		
		b) materialele/documentele aferente ordinii de zi precum si orice alte informatii referitoare la subiectele ordinii de zi?	x		
		c) formularele de procura speciala?	x		
	R6	Emitentul a elaborat si a propus AGA proceduri pentru desfasurarea ordonata si eficienta a lucrarilor AGA, fara a prejudicia insa dreptul oricarui actionar de a-si exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate in dezbatere?	x		
	R8	Emitentul disemineaza intr-o sectiune dedicata de pe website-ul propriu drepturile actionarilor precum si regulile si procedurile de participare la AGA?	x		
		Emitentul asigura informarea in timp util (imediat dupa desfasurarea AGA) a tuturor actionarilor prin intermediul sectiunii dedicate a website-ului propriu:	x		

## Grupul Industrial Electrocontact SA

		a) privind deciziile luate in cadrul AGA?			
		b) privind rezultatul detaliat al votului?	x		
		Emitentii disemineaza prin intermediul unei sectiuni speciale pe pagina proprie de web, usor identificabila si accesibila:	x		
		a) rapoarte curente/comunicate?			
		b) calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale si trimestriale?	x		
	R9	Exista in cadrul companiei emitentului un departament/persoana specializat(a) dedicat(a) relatiei cu investitorii?	x		
P4, P5	R10	CA-ul se intruneste cel putin o data pe trimestru pentru monitorizarea desfasurarii activitatii emitentului?	x		
	R12	Emitentul detine un set de reguli referitoare la comportamentul si obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile sau alte instrumente financiare emise de societate ("valorile mobiliare ale societatii") efectuate in cont propriu de catre administratori si alte persoane fizice implicate?	x		
		Daca un membru al CA sau al conducerii executive sau o alta persoana implicata realizeaza in cont propriu o tranzactie cu titlurile companiei, atunci tranzactia este diseminata prin intermediul website-ului propriu, conform Regulilor aferente?	x		
P6		Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un echilibru intre membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de	x		

## Grupul Industrial Electrocontact SA

		persoane sa nu poata domina, in general, procesul decizional al CA?			
P7		Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un numar suficient de membrii independenti?	x		
P8	R15	In activitatea sa, CA-ul are suportul unor comitete/comisii consultative pentru examinarea unor tematici specifice, alese de CA, si pentru consilierea acestuia cu privire la aceste tematici?		x	
		Comitetele/comisiile consultative inaintea rapoarte de activitate CA-ului cu privire la tematicile incredintate de acesta?		x	
	R16	Pentru evaluarea independentei membrilor sai neexecutivi, Consiliul de Administratie foloseste criteriile de evaluare enuntate in Recomandarea 16?	x		
	R17	Membrii CA isi imbunatatesc permanent cunostintele prin training/pregatire in domeniul guvernantei corporative?	x		
P9		Alegerea membrilor CA are la baza o procedura transparenta (criterii obiective privind calificarea personala/profesionala etc.)?	x		
P10		Exista un Comitet de Nominalizare in cadrul companiei?		x	
P11	R21	Consiliul de Administratie analizeaza cel putin o data pe an nevoia infiintarii unui Comitet de remunerare/politica de remunerare pentru administratori si membrii conducerii executive?	x		
		Politica de remunerare este aprobata de AGA?	x		
	R22	Exista un Comitet de Remunerare format exclusiv din administratori ne-executivi?		x	
	R24	Politica de remunerare a companiei este prezentata in	x		



## Grupul Industrial Electrocontact SA

		Statutul/Regulamentul de Guvernanta Corporativa?			
P12, P13	R25	Emitentul disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare: a) informatii periodice (furnizarea periodica a informatiei)?		x	
		b) informatii continue (furnizarea continua a informatiei)?		x	
		Emitentul pregateste si disemineaza raportarea financiara si conform IFRS?	x		
	R26	Emitentul promoveaza, cel putin o data pe an, intalniri cu analisti financiari, brokeri, agentii de rating si alti specialisti de piata, in scopul prezentarii elementelor financiare, relevante deciziei investitionale?		x	
	R27	Exista in cadrul companiei un Comitet de Audit?		x	
	R28	CA sau Comitetul de Audit, dupa caz, examineaza in mod regulat eficienta raportarii financiare, controlului intern si sistemului de administrare a riscului adoptat de societate?	x		
	R29	Comitetul de Audit este format in exclusivitate din administratori neexecutivi si are un numar suficient de administratori independenti?		x	
	R30	Comitetul de Audit se intalneste de cel putin 2 ori pe an, aceste reuniuni fiind dedicate intocmirii si diseminarii catre actionari si public a rezultatelor semestriale si anuale?		x	
	R32	Comitetul de Audit face recomandari CA privind selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia?		x	
P14		CA a adoptat o procedura in scopul identificarii si solutionarii adecvate a situatiilor de conflict de interese?	x		

## Grupul Industrial Electrocontact SA

P15	R33	Administratorii informeaza CA asupra conflictelor de interese pe masura ce acestea apar si se abtin de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale incidente?	x		
P16	R34/ R35	CA-ul a adoptat proceduri specifice in scopul asigurarii corectitudinii procedurale (criterii de identificare a tranzactiilor cu impact semnificativ, de transparenta, de obiectivitate, de ne-concurenta etc.) in scopul identificarii tranzactiilor cu parti implicate?	x		
P17	R36	CA a adoptat o procedura privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta?	x		
P18	R37/ R38	Emitentul desfasoara activitati privind Responsabilitatea Sociala si de Mediu a Companiei?	x		