

**RAPORT SEMESTRIAL S1 2024**

**ELECTROPRECIZIA S.A.**

**STATUTAR**

Nr. 24EP.1234/30.08.2024

## Raport semestrial S1 2024

**ELECTROPRECIZIA S.A. statutar,**

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

Data raportului: 30.08.2024

Denumirea societatii comerciale: ELECTROPRECIZIA S.A.

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

Nr. de telefon: +40 268 273 775

Nr. de fax: +40 268 273 485

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1128645

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

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

Capital social subscris si varsat: 54.950.027 LEI

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

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

Capitalizare de piata 30.06.2024 (pret/actiune 14,40 lei): 71.934.581 lei

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

### 1.1. Analiza bilantului contabil:

Bilantul contabil la data 30.06.2024 comparativ cu 30.06.2023 :

lei -

Bilantul contabil	Sem. I 2023	Sem. I 2024
<b>Active imobilizate</b>	<b>174.895.948</b>	<b>184.511.381</b>
Imobilizari necorporale	31.991	95.110
Imobilizari corporale	147.584.186	144.265.605
Imobilizari financiare	27.279.771	40.150.666
<b>Active circulante</b>	<b>29.530.439</b>	<b>19.026.776</b>
Stocuri	45.384	21.612
Creante	29.411.507	18.358.932
Casa si conturi la banci	73.548	646.232
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>858.712</b>	<b>1.011.303</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>205.285.099</b>	<b>204.549.460</b>
Capitaluri proprii	158.154.942	160.835.295
Provizioane	469.018	526.330
Datorii sub 1 an	14.686.761	13.548.183
Datorii > 1 an	30.324.407	28.101.908
Venituri in avans	1.649.970	1.537.744
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>205.285.099</b>	<b>204.549.460</b>

**Analiza activelor**, se constata ca in semestrul I din 2024, fata de perioada similara din 2023, total active au scazut cu 0,36% datorita urmatoarelor evolutii:

- **Activele imobilizate** totale au crescut cu 5,49%, inregistrandu-se evolutii diferite pe fiecare componenta in parte.
  - **Imobilizarile financiare** au crescut cu 47,18% impactate de:
    - cresterea cu 72,15% a participatiilor detinute in companiile din grup , prin majorarea capitalurilor sociale la Electroprecizia-Wagner Casting S.A. si Electroprecizia AG SRL, si
    - datorita scaderii cu 28,22% a sumelor datorate de entitatile afiliate de natura creditelor inter-company.
  - Evolutia **imobilizarilor corporale** a inregistrat o scadere cu 2,23%, cauzata de depreciere.
  - **Imobilizarile necorporale** au crescut cu 297,3%, datorita noilor achizitii din ultimul an, respectiv actualizare program informatic SAP.

- **Activele circulante** au scazut cu 35,56% ca impact, pe de-o parte, a scaderii creantelor, in principal scaderea soldului de datorii inter-company de natura imprumturilor cu scadenta sub 1 an si a stocurilor.

#### Analiza pasivelor se constata urmatoarele:

- **Datoriile pe termen scurt** sunt in scadere cu 7,75%, in semestrul I din 2024 comparativ cu perioada similara din 2023, determinata de :
  - scaderii sumelor datorate institutiilor bancare, in principal diminuarea capitalului de lucru ;
  - cresterea soldului de datorii comerciale ;
- In ceea ce priveste **datoriile pe termen lung**, acestea sunt si ele in scadere cu 7,33% pe seama diminuarii soldurilor creditelor de investitii.
- **Provizioanele** au crescut cu 12,22%, ca urmare a cresterii provizioanelor aferente concediilor neefectuate.
- **Capitalurile proprii** au crescut cu 1,69% ca urmare a cresterii conturilor de rezerve si rezultatului exercitiului.

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

Contul de profit si pierderi la data 30.06.2024 comparativ cu 30.06.2023:

- lei -

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI	Sem. I 2023	Sem. I 2024
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>14.760.650</b>	<b>11.331.799</b>
Cifra de afaceri neta	8.284.151	10.593.474
<b>Cheltuieli de exploatare</b>	<b>14.220.365</b>	<b>9.482.074</b>
Cheltuieli cu materii prime,mat.consumabile, ob inventar, nestocate, utilitati.	2.202.543	375.599
Alte cheltuieli externe	-	-
Cheltuieli privind marfurile	-	820
Cheltuieli cu personalul	1.831.930	1.610.382
Ajustari priv.imob.corp, active circ, provizioane	3.608.607	4.245.879
Alte cheltuieli de exploatare	6.577.285	3.249.394
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>540.286</b>	<b>1.849.725</b>
Venituri financiare	934.799	1.718.825
Cheltuieli financiare	1.360.698	1.106.332
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(425.899)</b>	<b>612.493</b>
Rezultat extraordinar	0	0
<b>Rezultat brut al exercitiului</b>	<b>114.387</b>	<b>2.462.218</b>
Impozit pe profit	367.853	574.350
<b>Rezultat net al exercitiului</b>	<b>(253.466)</b>	<b>1.887.868</b>

- **Veniturile din exploatare** ale Electroprecizia S.A. in semestrul I din 2024 au scazut cu 23,23% fata de perioada similara din 2023, in principal din scaderea veniturilor din productia de imobilizari ca urmare a scaderii investitiilor.
- Cifra de afaceri a crescut cu 21,8%, in special din inchirierea de noi spatii.
- **Cheltuielile de exploatare** au scazut cu 33,32% influentate in principal de:
  - scaderea activitatilor de investitii care includ costuri cu materii prime, consumabile, dar si alte cheltuielilor de exploatare,
  - reducerea cheltuielilor cu personalul.
- **Rezultatul din exploatare** al societatii Electroprecizia S.A. a crescut cu 342%, ca urmare a masurilor de mai sus.
- **Rezultatul financiar** prezinta o crestere de 244% ca urmare a faptului ca:
  - rezultatul din anul curent este impactat de scaderea cheltuielilor financiare si a diferentelor de curs valutar,
  - de veniturile financiare reprezentand dividende primite de la firmele afiliate si majorarea capitalului social al societatii Electroprecizia AG SRL.
- **Rezultatul net** prezinta o crestere de 845% fata de perioada similara a anului precedent fiind o consecinta a imbunatatirii activitatii recurente a companiei, coroborat cu impactul rezultatului financiar pozitiv.

### 1.3. Situatia fluxurilor de numerar:

Situatia fluxurilor de numerar la data 30.06.2024 comparativ cu 30.06.2023:

- lei -

	Jun-23	Jun-24
<b>Cash existent la inceputul perioadei</b>	<b>629.202</b>	<b>345.445</b>
Incasari de la clienti	16.812.052	16.545.193
Incasari din avansuri clienti	0	0
Alte incasari generate de exploatare	4.598	3.533
Plati catre furnizori	(17.628.160)	(9.839.158)
Plati pentru avansuri furnizori	0	0
Plati în favoarea si in numele angajatilor	(1.823.752)	(1.475.104)
Plati TVA	0	(7.207)
Plati de alte impozite si taxe de exploatare	(578.258)	(980.875)
Operatiuni de caserie	134.686	941
Alte plati de exploatare	(336.472)	(129.811)
Plati de impozit pe profit	(88.068)	(190.593)
<b>I. Flux net de trezorerie din activitati de exploatare</b>	<b>-3.503.374</b>	<b>3.926.919</b>
Incasari din vanzarea imobilizarilor	0	26.775
Incasari din vanzarea investitiilor financiare pe termen scurt	0	0
Incasari de dobanzi si dividende	208.473	419.776
Incasari din credite inter-company	(2.430.179)	310.109
Incasari din subventii pentru investitii	1.675.504	0

Plati din achizitia de imobilizari	(84.680)	(273.980)
Plati din achizitia de investitii financiare pe termen scurt	0	0
Plati din acordarea de imprumuturi altor entitati	0	0
<b>II. Flux net de trezorerie din activitatea de investitii</b>	<b>-630,882</b>	<b>482.681</b>
Incasari din noi emisiuni de actiuni	0	0
Incasari din noi emisiuni de obligatiuni	0	0
Incasari din credite primite de la banci	14.319.200	2.487.250
Incasari din dobanzi	0	0
Rambursari de capital in numerar	0	0
Variatie capital de lucru	2.322.017	(2.475.052)
Rambursari de credite bancare	(11.804.915)	(3.084.208)
Plati dividende	(378.825)	(9.708)
Plati dobanzi credite	(878.873)	(1.027.096)
<b>III. Flux net de trezorerie din activitati de finantare</b>	<b>3.578.602</b>	<b>-4.108.813</b>
<b>IV. Flux net de trezorerie exercitiul curent</b>	<b>-555.654</b>	<b>300.787</b>
<b>V Lichiditati si echivalente la sfarsitul perioadei</b>	<b>73.548</b>	<b>646.232</b>

**Cresterea soldului** fata de 30 iunie 2023 este rezultatul urmatoarelor tranzactii:

- Cresterea **fluxului de exploatare** este o consecinta a scaderii volumului de achizitii de la furnizori sub nivelul incasarile de de clienti, fapt care a generat excedent comercial din care sa fie acoperite celelalte costuri operationale.
- Cresterea **fluxului de investitii** se datoreaza vanzarilor de imobilizari si incasarii creditelor si dobanzilor inter-company in corespondenta si cu cresterea achizitiilor de imobilizari.
- Diminuarea **fluxului de finantare** este urmare a achitarii ratelor si dobanzilor bancare precum si acoperirii capitalului de lucru prin continuarea procesului de refinantare a proiectelor suportate din resurse proprii.

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

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

- Dezvoltarea si **administrarea Parcului** industrial ELECTROPRECIZIA prin continuarea investitiilor in proiecte imobiliare avand ca scop valorificarea spatiilor existente prin inchiriere ca spatii de productie si de logistica catre terti si modernizarea spatiilor de productie existente inchiriate catre firmele din grup.
- **Administrarea participatiilor** societatii la societatile subsidiare, urmarind implementarea strategiilor de dezvoltare ale afacerilor acestor firme, in calitate de actionar majoritar, prin indeplinirea rolului de membru in adunarile generale (AGA);
- **Prestarea serviciilor** destinate societatilor comerciale subsidiare:

- Coordonarea activitatii financiar-contabile, controlling, resurse umane, asigurarea calitatii, asistenta juridica si IT;
- Servicii de mentenanta si intretinere retele electrice;
- Gospodarirea unitara a consumurilor de utilitati – gaz metan, energie electrica, apa-canal;
- Coordonarea implementarii Programului anual de investitii al holdingului.

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

Au fost inregistrate operatiuni de capital pentru firmele subsidiare:

- In luna iunie 2024, capitalul social al subsidiarei Electroprecizia-Wagner Casting S.A. a fost majorat cu aport in natura constituit de ELECTROPRECIZIA S.A., din utilaje si echipamente destinate activitatii de turnare aliaje neferoase, evaluate la valoarea de 924.550 lei.
- Tot in luna iunie 2024 a fost inregistrat venitul financiar in valoare de 989.010 lei, reprezentand majorarea capitalului social al societatii Electroprecizia AG S.R.L. (majorare care a avut loc in luna Octombrie 2023).

Operatiunile mentionate nu au afectat capitalul si administrarea societatii ELECTROPRECIZIA S.A..

### 4. Tranzactii semnificative

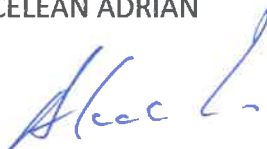
Nu este cazul.

#### Mentiune speciala:

Rezultatele statutare si cele consolidate la nivelul societatii Electroprecizia intocmite la data de 30.06.2024, pentru primul semestru al anului 2024, cuprinse si prezentate in prezentul raport sunt rezultate parțiale. Acestea nu sunt auditate de catre auditorul financiar extern al societatii Deloitte Audit S.R.L.

Sacele, 30 August 2024

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE  
EC. SECELEAN ADRIAN



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru

Anul 2024

Versiuni

Atenție!

Suma de control

54.950.027

Entitatea ELECTROPRECIZIA S.A.

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate SACELE  
Strada ELECTROPRECIZIA Nr. 3 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J08 56 1991

Cod unic de inregistrare 1 1 2 8 6 4 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4619 Intermedieri în comerțul cu produse diverse

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4619 Intermedieri în comerțul cu produse diverse

 Raportari contabile semestriale Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.06.2024 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.3100/ 2024 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURILE PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Instrucțiuni

Corelații

1.Import fisier XML - F10 la 31/12/AP

2.Import fisier XML - F20 la 30/06/AP

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Numele si prenumele

BUTAN ECATERINA IOANA

?

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

Ecaterina-  
Ioana ButanDigitally signed by Ecaterina-  
Ioana Butan  
Date: 2024.08.14 11:28:37  
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT



## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2024

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 3100/ 2024	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	30.06.2024
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	111.231	95.110
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	147.742.258	144.265.605
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	40.203.120	40.150.666
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	188.056.609	184.511.381
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	15.174	21.612
<b>II.CREANȚE</b>				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	15.532.236	18.358.932
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	15.532.236	18.358.932
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	345.445	646.232
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	15.892.855	19.026.776
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	550.569	1.011.303
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	550.569	1.011.303
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	14.288.702	13.184.561
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	2.041.083	6.739.879
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	190.097.692	191.251.260
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	29.167.243	28.465.530
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	502.271	526.330
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	1.594.391	1.537.744
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	1.594.391	1.537.744
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	113.639	113.639
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	1.480.752	1.424.105
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	54.950.027	54.950.027
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	54.950.027	54.950.027
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	64.544.411	63.002.325
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	9.538.686	9.538.688
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	1.693.229	1.693.229
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	28.221.073	29.763.158
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	539.019	1.887.868
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	539.019	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	158.947.426	160.835.295
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	158.947.426	160.835.295

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

SECELEAN ADRIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BUTAN ECATERINA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.3100/ 2024	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	8.284.151	10.593.474
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	8.263.717	10.592.654
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	8.284.151	10.592.654
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		820
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	5.939.790	466.241
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	536.710	272.084
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	47.007	57.409
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	14.760.651	11.331.799
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.854.538	201.413
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	57.538	35.033
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	290.468	139.153
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	171.171	93.600
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	62.808	1.669
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		820
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.831.930	1.610.382
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.793.581	1.575.649
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	38.349	34.733

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 25a + 26 - 27</b> )	27	25	3.593.395	4.160.602
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)		4.160.602
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	3.593.395	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28	-25.849	61.218
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	50.100	67.835
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	75.949	6.617
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	6.577.284	3.249.394
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.263.227	2.432.602
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	302.623	18.801
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		513.929
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	11.434	284.062
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39	41.062	24.059
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.198.778	1.191.854
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.157.716	1.167.795
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	14.220.366	9.482.074
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	540.285	1.849.725
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		196.972
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	634.618	479.487
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	634.598	479.481
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	300.182	1.042.366
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	934.800	1.718.825
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	881.088	1.027.393
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	479.610	78.939
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	1.360.698	1.106.332
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	612.493
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	425.898	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	15.695.451	13.050.624
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	15.581.064	10.588.406
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	114.387	2.462.218
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	367.853	574.350
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
25. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	0	1.887.868
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 67a + 68 - 64 + 66a - 66b)	85	70	253.466	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUTAN ECATERINA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.3100 / 2024	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.887.868	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	226.942		226.942	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	226.942		226.942	
- peste 30 de zile	06	06	27.025		27.025	
- peste 90 de zile	07	07	94.679		94.679	
- peste 1 an	08	08	105.238		105.238	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	20		15	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	21		22	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	665.884
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	665.884
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	41.140
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	231.883	-93
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	20.284.129	34.757.968
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	20.284.129	34.757.968
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	20.190.079	34.757.968
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	94.050	0
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:</b>	68	57	14.675.665	10.731.552
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59		
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60		
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	1.932.122	22.419
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	362	8.492
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.931.760	13.927
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	362	8.492
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.716.148	1.619.978
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.716.148	1.619.978
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	19	1.300
- în lei (ct. 5311)	99	85	19	1.300
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	71.197	641.487
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	60.513	584.111
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	10.684	57.376
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	6.075.265	7.380.141
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	649.745	643.180
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	3.710.402	4.362.866
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	188.971	164.261
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	289.032	1.192.492
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	100.150	154.471
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	188.882	1.038.021
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	1.237.115	1.017.342		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	1.237.115	1.017.342		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	54.950.027	54.950.027		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>		<b>30.06.2024</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141		X		X

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

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	1.248.864	0
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

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

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Numele si prenumele

BUTAN ECATERINA IOANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 3100/ 2024, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

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

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

# **ELECTROPRECIZIA S.A.**

## **RAPORTARE FINANCIARA**

### **LA 30 IUNIE 2024**



## CUPRINS:

1.SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

2.CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

3.SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

4.SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

5.NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

## 1. SITUATIA ACTIVELO, DATORILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

-LEI-

indicator	01.01.2024	30.06.2024
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	111.231	95.110
II. IMOBILIZARI CORPORALE	147.742.259	144.265.605
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	40.203.120	40.150.666
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>188.056.610</b>	<b>184.511.381</b>
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI	15.174	21.612
II. CREANTE	15.532.236	18.358.932
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	345.445	646.232
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b>	<b>15.892.855</b>	<b>19.026.776</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)</b>	<b>550.569</b>	<b>1.011.303</b>
D. DATORII DE PANA LA UN AN	14.320.793	13.184.561
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	<b>2.008.993</b>	<b>6.739.879</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>190.065.603</b>	<b>191.251.260</b>
G. DATORII MAI MARI DE UN AN	29.135.153	28.465.530
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	502.271	526.330
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>	<b>1.594.391</b>	<b>1.537.744</b>
J. CAPITAL SI REZERVE		
<b>I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT</b>	<b>54,950,027</b>	<b>54,950,027</b>
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	64.544.411	63.002.325
IV. REZERVE (ct. 106)	9.538.688	9.538.688
Actiuni proprii (ct. 109)		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	1.693.229	1.693.229
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT SOLD C (ct. 117)	28.221.073	29.763.158
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR SOLD C (ct. 121)	539.019	1.887.868
Repartizarea profitului (ct. 129)	539.019	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>158.947.426</b>	<b>160.835.295</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>158.947.426</b>	<b>160.835.295</b>

**2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

-LEI-

Denumirea indicatorilor	30.06.2023	30.06.2024
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>8.284.151</b>	<b>10.593.474</b>
Productia vanduta	8.284.151	10.592.654
Venituri din vanzarea marfurilor	0	820
<b>Venituri aferente costului productiei în curs de executie Sold D</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare</b>	<b>5.939.790</b>	<b>466.241</b>
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	5.939.790	466.241
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>536.710</b>	<b>329.494</b>
- din care, venituri din subventii pentru investitii	47.007	57.409
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>14.760.650</b>	<b>11.331.799</b>
<b>Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile</b>	<b>1.854.538</b>	<b>201.413</b>
<b>Alte cheltuieli materiale</b>	<b>57.538</b>	<b>35.033</b>
<b>Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)</b>	<b>290.468</b>	<b>139.153</b>
<b>Cheltuieli privind marfurile</b>	<b>0</b>	<b>820</b>
<b>Reduceri comerciale primite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>1.831.930</b>	<b>1.610.382</b>
a) Salarii si indemnizatii	1.793.581	1.575.649
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	38.349	34.733
<b>Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale</b>	<b>3.593.394</b>	<b>4.160.602</b>
a.1) Cheltuieli	3.593.394	4.160.602
a.2) Venituri	0	0
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante</b>	<b>(25.849)</b>	<b>(61.218)</b>
b.1) Cheltuieli	50.100	67.835
b.2) Venituri	75.949	6.617
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>6.577.285</b>	<b>3.249.394</b>
Cheltuieli privind prestatile externe	6.263.227	2.451.403
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	302.623	513.929
Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator	0	0
Alte cheltuieli	11.434	284.062
<b>Ajustari privind provizioanele</b>	<b>41.061</b>	<b>24.059</b>
- Cheltuieli	1.198.778	1.191.854
- Venituri	1.157.716	1.167.735
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>14.220.365</b>	<b>9.482.074</b>
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE:</b>	<b>540.286</b>	<b>1.849.725</b>
Venituri din actiuni detinute la filiale	0	196.972
Venituri din diferenta de curs valutar	0	0

Venituri din dobânzi	634.618	479.487
- din care, veniturile obtinute de la entitatile din grup	634.598	479.481
Venituri din investitii financiare pe termen scurt (ct.7617)	0	0
Alte venituri financiare	300.182	1.042.366
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>934.799</b>	<b>1.718.825</b>
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 62 - 63)	0	0
- Cheltuieli	0	0
- Venituri	0	0
Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte intrumente financiare	0	0
Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate	0	0
Cheltuieli privind dobanzile	881.088	1.027.393
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile din grup	0	0
Alte cheltuieli financiare	479.610	78.939
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>1.360.698</b>	<b>1.106.332</b>
<b>PROFITUL FINANCIAR</b>	<b>(425.899)</b>	<b>612.493</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>15.695.450</b>	<b>13.050.624</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>15.581.063</b>	<b>10.588.406</b>
<b>PROFITUL BRUT:</b>	<b>114.387</b>	<b>2.462.218</b>
Impozitul pe profit	367.853	574.350
<b>PROFITUL PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>	<b>(253.466)</b>	<b>1.887.868</b>

**3. SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**

	- lei -	
	Jun-23	Jun-24
<b>Cash existent la inceputul perioadei</b>	<b>629.202</b>	<b>345.445</b>
Incasari de la clienti	16.812.052	16.545.193
Incasari din avansuri clienti	0	0
Alte incasari generate de exploatare	4.598	3.533
Plati catre furnizori	(17.628.160)	(9.839.158)
Plati pentru avansuri furnizori	0	0
Plati în favoarea si in numele angajatilor	(1.823.752)	(1.475.104)
Plati TVA	0	(7.207)
Plati de alte impozite si taxe de exploatare	(578.258)	(980.875)
Operatiuni de caserie	134.686	941
Alte plati de exploatare	(336.472)	(129.811)
Plati de impozit pe profit	(88.068)	(190.593)
<b>I. Flux net de trezorerie din activitati de exploatare</b>	<b>-3.503.374</b>	<b>3.926.919</b>
Incasari din vanzarea imobiliarilor	0	26.775
Incasari din vanzarea investitiilor financiare pe termen scurt	0	0
Incasari de dobanzi si dividende	208.473	419.776
Incasari din credite inter-company	(2.430.179)	310.109
Incasari din subventii pentru investitii	1.675.504	0
Plati din achizitia de imobiliarizari	(84.680)	(273.980)
Plati din achizitia de investitii financiare pe termen scurt	0	0
Plati din acordarea de imprumuturi altor entitati	0	0
<b>II. Flux net de trezorerie din activitatea de investitii</b>	<b>-630.882</b>	<b>482.681</b>
Incasari din noi emisiuni de actiuni	0	0
Incasari din noi emisiuni de obligatiuni	0	0
Incasari din credite primite de la banci	14.319.200	2.487.250
Incasari din dobanzi	0	0
Rambursari de capital in numerar	0	0
Variatie capital de lucru	2.322.017	(2.475.052)
Rambursari de credite bancare	(11.804.915)	(3.084.208)
Plati dividende	(378.825)	(9.708)
Plati dobanzi credite	(878.873)	(1.027.096)
<b>III. Flux net de trezorerie din activitati de finantare</b>	<b>3.578.602</b>	<b>-4.108.813</b>
<b>IV. Flux net de trezorerie exercitiul curent</b>	<b>-555.654</b>	<b>300.787</b>
<b>V Lichiditati si echivalente la sfarsitul perioadei</b>	<b>73.548</b>	<b>646.232</b>

## 4. SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 2024
	1 ianuarie 2024		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	54.950.027	-	-	-	-	-	54.950.027
Rezerve din reevaluare	64.544.410	-	-	-	1.542.085*1	1.542.085*1	63.002.325
Rezerve legale	4.605.395	-	-	-	-	-	4.605.395
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	9.773.836	1.542.085*1	1.542.085*1	-	-	-	11.315.921
Alte rezerve	4.933.292	-	-	-	-	-	4.933.292
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-
Castiguri - anulara instrum.de capitaluri proprii	1.693.229	-	-	-	-	-	1.693.229
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	18.447.238	-	-	-	-	-	18.447.238
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	539.019	1.887.868	1.887.868	1.887.868	539.019	539.019	1.887.868
Repartizarea profitului	(539.019)	-	-	-	(539.019)*2	(539.019)*2	0
<b>TOTAL</b>	<b>158.947.426</b>	<b>3.429.953</b>	<b>3.429.953</b>	<b>3.429.953</b>	<b>1.542.085</b>	<b>1.542.085</b>	<b>160.835.295</b>

\* 1 Scaderea rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu 1.542.085 lei reprezinta diferenta de amortizare intre cea reevaluată si cea înainte de reevaluare - surplus realizat pe seama utilizării în productie a activelor imobilizate - reevaluate, concomitent cu scaderea cu aceeași suma a rezervelor din reevaluare.

\* 2 Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor societatii ELECTROPRECIZIA S.A. a aprobat repartizarea din profitul net în valoare de 539.018,89 lei, realizat în exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023, a valorii de 539.018,89 lei, după cum urmează: rezerve legale în valoare de 61.921,00 lei și alte rezerve-profit reinvestit în valoare de 477.097,89 lei. Aceste situații financiare nu au fost auditate.

**CRISTEA-IOAN CONSTANTIN,**  
Director Economic



**SECELEAN ADRIAN**  
Administrator



**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

## 5. NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### 1. PREZENTAREA SOCIETATII

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

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

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

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

### 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

#### a) Bazele întocmirii situatiilor financiare neconsolidate

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

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

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

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

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

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

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

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

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

- a. Directiva a patra a Comunității Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978d, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în O.M.F.P. 1802/2014;
- b. Art. 10 alin. 2 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 21 aprilie 2004 privind ofertele publice de achiziție;
- c. Prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- d. Prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- e. Prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- f. Directiva a șaptea a Comunităților Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în O.M.F.P. 1802/2014.

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

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare neconsolidate sunt efectuate în lei având la baza principiul costului istoric, cu excepția mijloacelor fixe (vezi punctul (f)).

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

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

La nivel de business, există pentru 2022 solicitări noi pentru spații de producție și de depozitare, pe care societatea le evaluează, unele dintre proiecte solicitând modernizări ale spațiilor existente altele clădiri noi.

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

**2) Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**3) Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;



**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

**5) Principiul intangibilității.**

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

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

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

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

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

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

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

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

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

**b) Utilizarea estimarilor**

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

**c) Situații comparative**

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

**d) Contabilitatea de grup**

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

**Filiale**

Filiile sunt acele entități în care Societatea deține, direct sau indirect, mai mult de jumătate din drepturile de vot sau are puterea de a decide politicile financiare sau operaționale ale acestora. Investițiile în filiale sunt contabilizate la cost istoric ca titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului.

Existența și efectul drepturilor de vot potențiale care sunt exercitabile în prezent sunt luate în considerare pentru a evalua dacă Societatea controlează o altă entitate.

**e) Moneda de prezentare**

Situațiile financiare neconsolidate prezentate pentru anul financiar 2023 și anul financiar 2024 sunt întocmite și prezentate în moneda națională, lei.

**f) Conversii valutare**

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

Principalele rate de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la **30 iunie 2024** au fost de **EUR = 4,9771 lei** și **USD = 4,6489 lei**.

**g) Bazele contabilizării**

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

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

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

#### **i) Imobilizări corporale**

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

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

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

Societatea a realizat la 31 decembrie 2021 reevaluarea imobilizărilor corporale de natura terenurilor și construcțiilor, precum și investițiilor imobiliare de către un evaluator ANEVAR. În urma reevaluării imobilizărilor corporale de natura construcțiilor și investițiilor imobiliare, Societatea a hotărât prelungirea unor durate ramase de amortizat.

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

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

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

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

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

### **(1) Amortizare**

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

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

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

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

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

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

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

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

### **j) Imobilizari financiare**

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

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

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

**k) Stocuri**

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

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

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

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

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

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

**l) Creanțe comerciale**

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

**m) Investiții financiare pe termen scurt**

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

**n) Disponibilități banesti și alte lichidități**

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

**o) Imprumuturi**

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

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

**p) Datorii**

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

#### **q) Leasing**

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

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

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

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

#### **r) Provizioane**

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

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

#### **s) Pensii si beneficii ulterioare angajarii**

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

#### **t) Subventii**

Subventiile pentru active se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere neconsolidat pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

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

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, precum si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

**v) Rezerve legale**

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

**w) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare neconsolidate.

**x) Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate din numerar, depozite la termen, creante si datorii comerciale, instrumente derivative pentru hedging. Instrumentele de acest tip sunt evaluate la valoarea justa.

**y) Recunoasterea veniturilor**

*Vanzarile de bunuri*

In cazul vanzarilor de bunuri, venitul este inregistrat in momentul in care riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate sunt transferate intr-o proportie semnificativa catre cumparatori.

Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și returnurile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

*Prestarea serviciilor*

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

*Veniturile din imobilizari*

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

**z) Impozite si taxe**

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

**aa) Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor constatate în contabilitate se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile din

**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

Corectarea erorilor constatate în contabilitate se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare neconsolidate ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informații credibile care:

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

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

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

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

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

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

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

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



**ELECTROPRECIZIA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în "lei", dacă nu este specificat altfel)**

---

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

## 3. ACTIVE IMOBILIZATE

### a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2024
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.190.326	3.188	-	2.193.514
Avansuri	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2.240.633</b>	<b>3.188</b>	<b>-</b>	<b>2.243.821</b>

In primele 6 luni ale anului 2024 au fost achizitionate licente pe grupa de imobilizari necorporale.

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2024	Amortizarea perioadei	Reduceri	Sold la 30 iunie 2024
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.079.095	19.309	-	2.098.404
<b>Total</b>	<b>2.129.402</b>	<b>19.309</b>	<b>-</b>	<b>2.148.711</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>111.231</b>			<b>95.110</b>

Imobilizarile necorporale ale Societatii la data de 30 iunie 2024 in valoare de 95.110 LEI (31 decembrie 2023: 111.231 LEI) sunt reprezentate de programele informatice SAP, QLIK, Documenta, licente software, licente echipamente .

## b) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2024		Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 2024	
	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer			
Terenuri si amenajari de terenuri	25.788.945	238.145	-	-	-	-	26.027.090	
Constructii	23.897.213	-	399.783	-	8.783.560	-	15.513.436	
Instalatii tehnice si masini	12.505.802	-	20.763	925.360	-	-	11.601.205	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.036.429	14.950	-	-	-	-	1.051.379	
Imobilizari corporale in curs	302.354	1.263.155	-	924.550	69.867	-	571.092	
Investitii imobiliare	99.924.204	-	8.997.918	-	2.442	-	108.919.680	
Investitii imobiliare in curs	154.080	127.636	-	-	213.142	-	68.574	
Avansuri pentru imobilizari	-	-	(4.698)	-	(4.604)	-	(94)	
<b>Total</b>	<b>163.609.027</b>	<b>1.643.886</b>	<b>9.413.766</b>	<b>1.849.910</b>	<b>9.064.407</b>	<b>163.752.362</b>		

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

	Sold la 1 ianuarie 2024	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 30 iunie 2024
Constructii	4.078.406	917.009	-	1.792.792	3.202.623
Instalatii tehnice si masini	2.550.734	512.283	-	747.187	2.315.830
Alte instalatii, utilaje si mobilier	293.176	72.462	-	-	365.638
Investitii imobiliare	8.844.466	4.660.655	-	2.441	13.502.680
<b>Total</b>	<b>15.766.782</b>	<b>6.162.409</b>	-	<b>2.542.420</b>	<b>19.386.771</b>

	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2024
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	92.708	-	-	92.708
Instalatii tehnice si masini	7.278	-	-	7.278
<b>Total</b>	<b>99.986</b>	-	-	<b>99.986</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>147.742.259</b>			<b>144.265.605</b>

La 30 iunie 2024, imobilizarile corporale erau ipotecate pentru imprumuturile obtinute de catre societatea ELECTROPRECIZIA S.A. asa cum este prezentat in Nota 8.

La 30 iunie 2024, valoarea contabila a imobilizarilor corporale in conservare detinute de Societate este de 7.862.587 lei.

La 31.12.2021 s-a facut reevaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor, precum si investitiilor imobiliare actualizandu-se valoarea neta contabila. In urma reevaluarii imobilizarilor corporale de natura constructiilor si investitiilor imobiliare, Societatea a hotarat prelungirea unor durate ramase de amortizat.

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

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

Imobilizarile corporale in curs nu sunt reevaluate.

## c) Imobilizari financiare

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 30 iunie 2024</b>
Actiuni detinute la entitatile afiliate	32.752.136	2.007.610	1.778	34.757.968
Interese de participare	94.050	-	94.050	-
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Alte imobilizari	7.356.934	-	1.964.236	5.392.698
<b>Total</b>	<b>40.203.120</b>	<b>2.007.610</b>	<b>2.060.064</b>	<b>40.150.666</b>

	<b>Sold la 01.01.2024</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 30.06.2024</b>
Parti sociale la Tramar S.A.	3.145.000	-	-	3.145.000
Imobilizari financiare Tramar S.A.	4.700.067	-	-	4.700.067
Parti sociale la Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	8.713.778	-	1.778	8.712.000
Parti sociale la Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	12.563.047	924.550	-	13.487.597
Parti sociale la Electroprecizia A.G. S.R.L.	990	989.010	-	990.000
Parti sociale la Wagner Casting Solutions S.R.L.	100.000	-	-	100.000
Parti sociale la Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	599.589	-	-	599.589
Parti sociale la Electroprecizia Tools Production S.R.L.	2.816.531	-	-	2.816.531
Parti sociale la Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	44.550	-	-	44.550
Parti sociale la Electroprecizia Green Energy S.A.	149.999	-	-	149.999
Parti sociale detinute la alte entitati	12.635	-	-	12.635

La 30.06.2024 EPS are detineri majoritare intr-un numar de noua societati, respectiv in Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. (EM), Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. (EE), Electroprecizia-Wagner Casting S.A. (EPW), Electroprecizia A.G. S.R.L. (AG), Electroprecizia Tools Production S.R.L. (TP), Electroprecizia Security & Protection S.R.L. (SP), Electroprecizia Green Energy S.A. (EGE), Tramar S.A. (TRA) si Wagner Casting Solutions S.R.L..

<b>Denumire societate/ an infiintare</b>	<b>CAEN</b>	<b>Descriere activitate</b>	<b>Detinere</b>
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL 2009	2711	Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice	99,000%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL 2009	2229	Fabricarea altor produse din material plastic	99,000%
ELECTROPRECIZIA-WAGNER CASTING S.A. 2009	2453	Turnarea metalelor neferoase usoare	65,000%
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL 2009	4222	Lucrari constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii	99,000%
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL 2009	2562	Operatiuni de mecanica generala	99,000%
ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL 2010	8010	Activitati de protectie si garda	99,000%
ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY S.A. 2013	3513	Distributia energiei electrice	99,999%
TRAMAR SA 1994	4941	Transporturi rutiere de marfuri	99,434%
WAGNER CASTING SOLUTIONS S.R.L. 2020	2562	Operatiuni de mecanica generala	100,000%

<b>Numele Companiei</b>	<b>Tara de origine</b>	<b>Adresa oficiala</b>
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 70, judetul Brasov
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 2, judetul Brasov
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 2023, judetul Brasov
Electroprecizia A.G. S.R.L.	Romania	SACELE – str. Calea Bucuresti nr.6, judetul Brasov
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 1, judetul Brasov
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	Romania	SACELE – str.Electroprecizia, nr.3, judetul Brasov
Electroprecizia Green Energy S.A.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, Hala 86, judetul Brasov
TRAMAR S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Pais David nr. 7, judetul Covasna
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Pais David nr. 7, judetul Covasna
Wagner Casting Solutions SRL	Romania	SACELE – str.Electroprecizia, nr.3, hala 70, judetul Brasov

## 4. STOCURI

	<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>Sold la 30 iunie 2024</b>
Materii prime si materiale	8.210	4.632
Produse finite	-	-
Marfuri	539	539
Alte stocuri	25.893	25.217
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(19.468)	(19.468)
Avansuri	0	10.692
<b>Total</b>	<b>15.174</b>	<b>21.612</b>

## 5. CREANTE

CREANTE	Sold la 1 ianuarie 2024	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	14.423	14.423	-
Cienti si conturi asimilate	3.970.017	3.970.017	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.319.824)	(2.319.824)	-
Alte creante fata de bugetul statului	983.010	983.010	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	12.251.068	12.251.068	-
Debitori diversi si alte creante	633.542	633.542	-
<b>Total</b>	<b>15.532.236</b>	<b>15.532.236</b>	<b>-</b>

CREANTE	Sold la 30 iunie 2024	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4.094	4.094	-
Cienti si conturi asimilate	10.716.766	10.716.766	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.381.042)	(2.381.042)	-
Alte creante fata de bugetul statului	22.419	22.419	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	8.376.717	8.376.717	-
Debitori diversi si alte creante	1.619.978	1.619.978	-
<b>Total</b>	<b>18.358.932</b>	<b>18.358.932</b>	<b>-</b>



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

Creanțe	Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar direct de la debitor, din care:						Sold creanțe 30.06.2024 7=1+2-3-4-5-6
	0	1	2	3	4	5	
	Sold creanțe 01.01.2024	Creanțe preluate în cursul exercițiului financiar	Creanțe cedate terților în cursul exercițiului financiar	evidențiate anterior în conturi bilanțiere (contul 461. Debitori diverși/ analitic distinct)	incasate pe seama conturilor de venituri (contul 758 Alte venituri din exploatare/ analitic distinct)	Creanțe trecute pe cheltuieli în cursul exercițiului financiar datorită imposibilității încasării	
Debitori-vanzari mij fixe	-	137.408	26.775	-	-	-	110.633
Debitori diversi refacturari	8.815	5.090.333	4.850.442	-	-	-	248.706
Debitori diversi – dividende	140.000	196.972	336.972	-	-	-	-

## 6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>Sold la 30 iunie 2024</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar</b>		
Titluri de plasament	-	-
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	332.457	584.111
Conturi la banci in valuta	10.448	57.376
Numerar in casa	359	1.300
Alte valori	2.181	3.445
<b>Total</b>	<b>345.445</b>	<b>646.232</b>

## 7. CHELTUIELI IN AVANS

	<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>			
Antecontracte/contracte comerciale	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	38.189	38.189	-
Servicii diverse etc	512.380	512.380	-
<b>Total</b>	<b>550.569</b>	<b>550.569</b>	<b>-</b>

	<b>Sold la 30 iunie 2024</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>			
Antecontracte/contracte comerciale	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	27.000	27.000	-
Servicii diverse etc	984.303	984.303	-
<b>Total</b>	<b>1.011.303</b>	<b>1.011.303</b>	<b>-</b>

	Sold la 01 ianuarie 2024	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri clienti	-	-	-
Datorii de leasing financiar	35.063	34.982	81
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	37.323.967	8.685.910	28.638.057
Garantii furnizori	101.507	73.407	28.100
Furnizori	2.355.077	2.355.077	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului(*)	1.352.705	1.352.705	-
Datorii fata de personal	165.492	165.492	-
Impozite si taxe aferente salariilor	107.659	107.659	-
Impozit pe profit curent	257.780	257.780	-
Impozit pe profit amanat	184.582	184.582	-
TVA de plata	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	15.936	15.936	-
Datorii fata de asociati (**)	1.027.073	1.027.073	-
Garantie clienti	529.105	60.190	468.915
Creditori diversi	-	-	-
<b>Total</b>	<b>43.455.946</b>	<b>14.320.793</b>	<b>29.135.153</b>

	Sold la 30 iunie 2024	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri clienti	184.582	184.582	-
Datorii de leasing financiar	12.302	12.302	-
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	34.269.950	6.301.670	27.968.280
Garantii furnizori	101.507	73.407	28.100
Furnizori	2.049.513	2.049.513	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului	2.128.771	2.128.771	-
Datorii fata de personal	164.261	164.261	-
Impozite si taxe aferente salariilor	181.675	181.675	-
Impozit pe profit curent	673.851	673.851	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-
TVA de plata	336.966	336.966	-
Alte datorii fata de bugetul statului	-	-	-
Datorii fata de asociati	1.017.342	1.017.342	-
Garantie clienti	529.371	60.221	469.150
Creditori diversi	-	-	-
<b>Total</b>	<b>41.650.091</b>	<b>13.184.561</b>	<b>28.465.530</b>

Situatia imprumuturilor bancare:		
Portiune pe termen scurt:	<b>CREDIT 1</b>	
	BANCA	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	4.300.000
	MONEDA	EUR
	DOBANDA NOMINALA	EURIBOR 1M + Marja
	DATA IMPRUMUT	2018
	DATA SCADENTA	30.06.2028
	SOLD 31.12.2023	2.213.175 Lei
	SOLD 30.06.2024	2.214.288 Lei
	GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inscrise in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Proiect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
Portiune pe termen scurt:	<b>CREDIT 2</b>	
	BANCA	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	702.875
	MONEDA	EUR
	DOBANDA NOMINALA	EURIBOR 1M + Marja
	DATA IMPRUMUT	28.06.2022
	DATA SCADENTA	30.03.2027
	SOLD 31.12.2023	362.065 Lei
	SOLD 30.06.2024	362.246 Lei

Portiune pe termen scurt:	<b>CREDIT 3</b>	<b>GARANTII / GAJURI</b>	Garantul constituie în favoarea Băncii o ipotecă mobilă de prim rang de prioritate (“Ipotecă mobilă”) având ca obiect Bunurile afectate Garanției  1. imobilul situat în Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, fara adresa administrativa in C.F. reprezentat de TEREN intravilan in suprafata de 12.504 mp , sub A1 edificat cu CONSTRUCTII : S construita la sol: 12.504 mp Hala 3 cu 2 Anexe sub A1.1, cu număr cadastral/topografic : 109961-terenul sub A1; 109961-C1 constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 109961 a localității Sacele, nr. C.F. vechi: 4915 Satulung A+111, nr. topografic :7141/48/1/1/1/3
		<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	1.467.273
		<b>MONEDA</b>	EUR
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M + Marja
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	05.04.2023
		<b>DATA SCADENTA</b>	20.08.2028
		<b>SOLD 31.12.2023</b>	1.347.525 Lei
		<b>SOLD 30.06.2024</b>	1.348.203 Lei
		<b>GARANTII / GAJURI</b>	Ipoteca imobiliara asupra:  1. proprietatii imobiliare inscrise in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Proiect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA  2. imobilului situat in Loc. Sacele, inscris in CF 119328 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 100.835 mp – proprietar Electroprecizia SA
Portiune pe	<b>Credit 4</b>	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	3.959.917 + 500.000

termen scurt:	<b>MONEDA</b>	EUR
	<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M + Marja
	<b>DATA IMPRUMUT</b>	25.09.2022
	<b>DATA SCADENTA</b>	31.05.2032
	<b>SOLD 31.12.2023</b>	2.288.093 Lei
	<b>SOLD 30.06.2024</b>	2.376.933 Lei
	<b>GARANTII / GAJURI</b>	Ipoteca imobiliara asupra: <ol style="list-style-type: none"><li>1. imobilului situat in Loc. Sacele, inscris in CF 119328 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 100.835 mp – proprietar Electroprecizia SA ;</li><li>2. imobilului situat in Loc. Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, compus din TEREN intravilan in suprafata de 7.624 mp, categoria de folosinta curti constructii, sub A1, edificat cu CONSTRUCTII: Nr. niveluri 2; S. construita la sol 5219 mp; S construita desfasurata: 5701 mp; Hala pentru prelucrarea produselor din aliaje de aluminiu, in curs de executie, edificata in anul 2023, avand regimul de inaltime P+Ep. sub A1.1, cu nr.cadastral/topografic 119329- terenul sub A1, 119329-C1-constructia sub A1.1., înscris în Cartea Funciară nr. 119329 a localitatii Sacele, proprietar Electroprecizia SA .</li><li>3. imobilului situat in Loc. Sacele inscris in CF 109991 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 2.183 mp, proprietar Electroprecizia SA .</li><li>4. imobilului inscris in CF 109993 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 702 mp, proprietar Electroprecizia SA .</li></ol>
	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
	<b>SUMA IMPRUMUT</b>	2.500.000
	<b>MONEDA</b>	EUR
Portiune pe termen scurt:	<b>Credit 5</b>	

	<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR , ROBOR + Marja
	<b>DATA IMPRUMUT</b>	10.08.2018
	<b>DATA SCADENTA</b>	31.05.2025
	<b>SOLD 31.12.2023</b>	2.475.052 Lei
	<b>SOLD 30.06.2024</b>	0 Lei
	<b>GARANTII / GAJURI</b>	Ipoteca imobiliara asupra: <ol style="list-style-type: none"><li>1. imobilului situat in Loc. Sacele, inscris in CF 119328 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 100.835 mp – proprietar Electroprecizia SA</li><li>2. imobilul proprietatea imprumutatului ELECTROPRECIZIA S.A., situat in Loc. Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, TEREN intravilan in suprafata de 16.462 mp, sub A1, edificat cu CONSTRUCTII: S. construita la sol 16462 mp; Hala 70 cu anexa TS S+P+2E, sub A1.1, cu nr.cadastral/topografic 110113-terenul sub A1, 110113-C1-constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 110113 a localitatii Sacele.</li></ol>

**Sold 31.12.2023**      **Sold 30.06.2024**

**Total credite portiuone pe termen scurt:**

**8.685.910 Lei**      **6.301.670**

**Situatia imprumuturilor bancare:**

Portiune pe termen	<b>CREDIT 1</b>	
	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
	<b>SUMA IMPRUMUT</b>	4.300.000
	<b>MONEDA</b>	EUR

lung :		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M + Marja
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	2018
		<b>DATA SCADENTA</b>	30.06.2028
		<b>SOLD 31.12.2023</b>	7.746.113 Lei
		<b>SOLD 30.06.2024</b>	6.642.860 Lei
		<b>GARANTII / GAJURI</b>	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inscrise in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Proiect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
Portiune pe termen lung :	<b>CREDIT 2</b>	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	702.875
		<b>MONEDA</b>	EUR
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M + Marja
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	28.06.2022
		<b>DATA SCADENTA</b>	30.03.2027
		<b>SOLD 31.12.2023</b>	814.646 Lei
		<b>SOLD 30.06.2024</b>	633.933 Lei
		<b>GARANTII / GAJURI</b>	Garantul constituie în favoarea Băncii o Ipotecă mobiliară de prim rang de prioritate ("Ipotecă mobiliară") având ca obiect Bunurile afectate Garanției imobilul situat în Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, fara adresa administrativa in C.F. reprezentat de TEREN intravilan in suprafata de 12.504 mp , sub A1 edificat cu CONSTRUCTII : S construita la sol: 12.504 mp Hala 3 cu 2 Anexe sub A1.1, cu număr cadastral/topografic : 109961- terenul sub A1; 109961-C1 constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 109961 a localitatii Sacele, nr. C.F. vechi: 4915 Satulung A+111, nr. topografic



Portiune pe termen lung :	<b>CREDIT 3</b>		:7141/48/1/1/1/3
		<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	1.467.273
		<b>MONEDA</b>	EUR
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M + Marja
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	05.04.2023
		<b>DATA SCADENTA</b>	20.08.2028
		<b>SOLD 31.12.2023</b>	4.940.927 Lei
		<b>SOLD 30.06.2024</b>	4.269.308 Lei
		<b>GARANTII / GAJURI</b>	Ipoteca imobiliara asupra: <ol style="list-style-type: none"> <li>proprietatii imobiliare inscrise in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Proiect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA</li> <li>imobilului situat in Loc. Sacele, inscris in CF 119328 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 100.835 mp – proprietar Electroprecizia SA</li> </ol>
Portiune pe termen lung :	<b>Credit 4</b>	<b>BANCA</b>	Raiffeisen Bank
		<b>SUMA IMPRUMUT</b>	3.959.917 + 500.000
		<b>MONEDA</b>	EUR
		<b>DOBANDA NOMINALA</b>	EURIBOR 1M + Marja
		<b>DATA IMPRUMUT</b>	25.09.2022

<b>DATA SCADENTA</b>	31.05.2032
<b>SOLD 31.12.2023</b>	15.136.371 Lei
<b>SOLD 30.06.2024</b>	16.422.179 Lei
<b>GARANTII / GAJURI</b>	<p>Ipoteca imobiliara asupra:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. imobilului situat in Loc. Sacele, inscris in CF 119328 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 100.835 mp – proprietar Electroprecizia SA ;</li><li>2. imobilului situat in Loc. Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, compus din TEREN intravilan in suprafata de 7.624 mp, categoria de folosinta curti constructii, sub A1, edificat cu CONSTRUCTII: Nr. niveluri 2; S. construita la sol 5219 mp; S construita desfasurata: 5701 mp; Hala pentru prelucrarea produselor din aliaje de aluminiu, in curs de executie, edificata in anul 2023, avand regimul de inaltime P+Ep. sub A1.1., cu nr.cadastral/topografic 119329- terenul sub A1, 119329-C1-constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciara nr. 119329 a localitatii Sacele, proprietar Electroprecizia SA .</li><li>3. imobilului situat in Loc. Sacele inscris in CF 109991 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 2.183 mp, proprietar Electroprecizia SA .</li><li>4. imobilului inscris in CF 109993 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 702 mp, proprietar Electroprecizia SA .</li></ol>

**Total credite portiuone termen lung:**

**Sold 31.12.2023 Sold 30.06.2024**

**28.638.057 27.968.280**

**Total valoare credite:**

**37.323.967 34.269.950**

DATORII DIN LEASING FINANCIAR	<u>1 ianuarie 2024</u>	<u>30 iunie 2024</u>
<b>Valoarea ratelor minime de leasing</b>		
Sub 1 an	34.982	12.302
Peste 1 an	<u>81</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>35.063</u></b>	<b><u>12.302</u></b>
<b>Dobanda aferenta perioadelor viitoare</b>		
Sub 1 an	410	112
Peste 1 an	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>410</u></b>	<b><u>112</u></b>
<b>Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing</b>	<b><u>35.473</u></b>	<b><u>12.414</u></b>

## 9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	<u>Sold la 1 ianuarie 2024</u>	<u>Transferuri</u>		<u>Sold la 30 iunie 2024</u>
		<u>in cont</u>	<u>din cont</u>	
PROVIZIOANE PT. LITIGII	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
PROVIZIOANE PT. DEZAFECTARE IMOB. CORPORALE	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Alte Provizioane	<u>502.271</u>	<u>1.191.854</u>	<u>1.167.795</u>	<u>526.330</u>
<b>Total</b>	<b><u>502.271</u></b>	<b><u>1.191.854</u></b>	<b><u>1.167.795</u></b>	<b><u>526.330</u></b>

La data de 30.06.2024 soldul Alte Provizioane in suma de 526.330 lei (31.12.2023: 502.271 lei) este aferenta provizioanelor pentru concedii neefectuate 232.620 lei, audit 43.710 lei si bonus 250.000 lei.

## 10. VENITURI IN AVANS

Societatea a inregistrat venituri in avans la 30.06.2024 in suma de 1.537.744 lei.

**11. CAPITAL SI REZERVE**

- a) Capitalul social la 30 iunie 2024 consta din 4.995.457 actiuni cu o valoare totala de 54.950.027 LEI si o valoare nominala de 11,0 LEI pe actiune, identic fata de 31 decembrie 2023.

Structura acționariatului la 30 iunie 2024, respectiv 31 decembrie 2023 este prezentată astfel:

Acționar	31 decembrie 2023 (Număr de acțiuni)		30 iunie 2024 (Număr de acțiuni)	
	%		%	
Intercom S.A.	52,182	2.606.730	52,182	2.606.730
Alti actionari	47,818	2.388.727	47,818	2.388.727
Actiuni la dispozitia societatii (rascumparate)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>4.995.457</b>	<b>100,00</b>	<b>4.995.457</b>
Valoarea nominala a unei actiuni		11,0		11,0
<b>Capital subscris - lei</b>		<b>54.950.027</b>		<b>54.950.027</b>

**b) Rezerve legale**

La 30 iunie 2024 rezerva legala a societatii este in suma de 4.605.395 lei (31 decembrie 2023: 4.605.395 lei).

Rezerva legală se constituie conform legislației românești ca un transfer din profitul brut. Transferul poate fi de până la 5% din profitul brut până la pragul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor dar poate fi folosită pentru acoperirea pierderilor înregistrate.

## 2. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	<b>Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024</b>
Venituri din vânzarea produselor finite	-	-
Venituri din vânzarea produselor reziduale	20.434	440.391
Venituri din servicii prestate	132.471	205.173
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	7.069.530	8.573.372
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	820
Venituri din activități diverse	1.061.716	1.373.718
<b>TOTAL</b>	<b>8.284.151</b>	<b>10.593.474</b>

## 13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

Numărul mediu de salariați la 30 iunie 2024 și 30 iunie 2023 a fost după cum urmează:

	<b>Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Exercitiul încheiat la 30 iunie 2024</b>
Personal management	3	4
Personal TESA	18	18
Personal altele	1	-
<b>Total personal</b>	<b>22</b>	<b>22</b>

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

Numărul mediu de angajați a societății în 2024 a fost de 22 persoane (anul 2023: 22 persoane), iar fondul de salarii realizat fără tichetele de masă acordate a fost în sumă 1.569.242 LEI (anul 2023: 1.646.730 LEI).

Valoarea totală a bonurilor de masă acordate angajaților în anul financiar 2024 a fost de 41.140 LEI (anul financiar 2023: 20.770 LEI).

## 14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2023</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024</b>
<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	3.592	1.553
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	94.767	18.801
Cheltuieli cu primele de asigurare	36.394	35.682
Cheltuieli cu pregătirea personalului	-	2.500
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	68.771	160.368
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	130.043	7.467
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	5.577	2.029
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	35.136	28.517
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	25.708	22.823
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	35.115	15.666
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	5.828.125	2.090.084
<b>Total</b>	<b>6.263.227</b>	<b>2.385.490</b>

## 15. Rezultatul pe actiune

	<b>Sold la 30 iunie 2023</b>	<b>Sold la 30 iunie 2024</b>
<b>Rezultatul pe actiune</b>		
Rezultatul net al exercitiului	(253.466)	1.887.868
Numar actiuni	4.995.457	4.995.457
<b>Rezultat pe actiune de baza</b>	<b>(0,05)</b>	<b>0,38</b>

## 16. Principalii indicatori financiari

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>30 iunie 2024</b>
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
a) Indicatorul lichiditatii curente	1,91	1,52
b) Indicatorul lichiditatii imediate	1,91	1,52

**2. Indicatori de risc**

a) Indicatorul gradului de indatorare	26,66	21,42
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	1,13	3,40

**3. Indicatori de activitate**

a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori)	25,02	3,68
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	124.81	86,48
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	181,58	153,24
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,05	0,06
e) Viteza de rotatie a activelor totale	0,08	0,10

**Indicatori de profitabilitate****4.**

a) Rentabilitatea capitalului angajat	0.63	0,21
---------------------------------------	------	------

**17.Creante si datorii cu partile afiliate****17.1 Creante cu societatile afiliate**

<b>Creante comerciale</b>	<b>30 iunie 2023</b>	<b>30 iunie 2024</b>
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	4.704.058	2.825.628
Electroprecizia A.G. S.R.L.	45.269	327.960
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.718.287	780.816
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	2.484.778	980.113
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	797.235	1.344.421

Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	5.553	3.328
Tramar S.A.	3.780	320.852
Electroprecizia Green Energy S.A.	3.940	19.057
<b>Total</b>	<b>9.762.899</b>	<b>6.602.175</b>

## 17.2 Sume datorate de societatile afiliate de natura imprumuturilor

Imprumuturi datorate de entitati afiliate	30 iunie 2023	30 iunie 2024
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	12.104.986	6.746.496
Electroprecizia A.G. S.R.L.	2.300.000	1.926.411
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.388.889	3.538.889
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.211.312	1.211.312
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	3.403.557	200.000
Wagner Casting Solutions S.R.L.	434.650	-
Tramar S.A.	-	-
<b>Total</b>	<b>20.843.394</b>	<b>13.623.108</b>

## 17.3. Obligatii fata de societatile afiliate

Datorii comerciale	30 iunie 2023	30 iunie 2024
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	1.100.215
Electroprecizia A.G. S.R.L.	-	-
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	2.835	2.025
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Green Energy S.A.	573.427	852.509
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	217.770	162.435
Tramar S.A.	3.110	11.587
<b>Total</b>	<b>797.141</b>	<b>2.128.771</b>

## 17.4 Achizitii de la societatile afiliate

Achizitii de stocuri, servicii si mijloace fixe (imbunatatiri aduse la mijloace fixe)	30 iunie 2023	30 iunie 2024
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	924.550
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	-	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	259.644	85.735
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	285.000	273.000



Electroprecizia Green Energy S.A.	899.908	1.063.607
Tramar S.A.	2.613	15.170
<b>Total</b>	<b>1.485.540</b>	<b>2.362.062</b>

**17.5 Vanzari catre societatile afiliate**

<b>Venituri din vânzări de bunuri, servicii și dobânzi</b>	<b>30 iunie 2023</b>	<b>30 iunie 2024</b>
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	1.940.766	2.185.476
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	176.734	1.571.188
Electroprecizia A.G. S.R.L.	206.564	410.526
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	415.700	428.483
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	285.441	435.393
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	15.870	14.230
Electroprecizia Green Energy S.A	7.396	42.468
Tramar S.A.	90.078	290.097
<b>Total</b>	<b>3.138.549</b>	<b>5.377.861</b>



**SECELEAN ADRIAN,**  
Administrator



**CRISTEA-IOAN CONSTANTIN,**  
Director Economic

## DECLARATIE

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

S-au intocmit raportarile contabile semestriale la **30/06/2024** pentru :

Entitatea: ELECTROPRECIZIA S.A.

Judetul: BRASOV

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

Numar din registrul comertului: J 08/56/1991

Forma de proprietate: 34 - Societati comerciale pe actiuni

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

Cod de identificare fiscala: RO 1128645

Subsemnatii , ec. Adrian Secelean , ec. Gabriel Laurentiu Ciocîrlan si ec. Dragos Zavarache , avand calitatea de ADMINISTRATORI , isi asuma raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile semestriale la 30/06/2024 si confirma ca:

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

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

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

Presedintele Consiliului de Administratie

ec. Adrian Secelean

Membru in Consiliul de Administratie

ec. Gabriel Laurentiu Ciocîrlan

Membru in Consiliul de Administratie

ec. Dragos Zavarache

**RAPORT SEMESTRIAL**

**S1 2024**

**ELECTROPRECIZIA**

**CONSOLIDAT**

**Nr. 24EP.1235/30.08.2024**

**Raport semestrial la 30.06.2024**

**ELECTROPRECIZIA consolidat,**

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

Data raportului: 30.08.2024

Denumirea societatii comerciale: ELECTROPRECIZIA S.A.

Sediul social: Str. Electroprecizia nr. 3 , Sacele, Jud. Brasov

Nr. de telefon: +40 268 273 775

Nr. de fax: +40 268 273 485

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1128645

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

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

Capital social subscris si varsat: 54.950.027 LEI

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

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

Capitalizare de piata 30.06.2024 (pret/actiune 14,4 lei): - 71.934.581 lei

## 1. Situatia economico-financiara a societatilei participante la consolidare:

### 1.1. Lista societatilei participante la consolidare:

Electroprecizia S.A. consolideaza rezultatele financiare ale urmatoarelor societati afiliate in care detine participatii majoritare:

- lei-

Denumire societate	Detinere	Capital social
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS S.R.L.	99,000%	8.800.000
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT S.R.L.	99,000%	605.645
ELECTROPRECIZIA-WAGNER CASTING S.A.	65,000%	15.821.620
ELECTROPRECIZIA A.G. S.R.L.	99,000%	1.000.000
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION S.R.L.	99,000%	2.844.981
TRAMAR S.A.	99,434%	3.162.900
ELECTROPRECIZIA SECURITY AND PROTECTION S.R.L.	99,000%	45.000
ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY S.A.	99,999%	150.000
WAGNER CASTING SOLUTIONS S.R.L.	100,000	100.000

### 1.2 Rezultate financiare ale societatilei participante la consolidare:

-lei-

Electroprecizia Holding pe segmente 30.06.2024	Venituri	Rezultat net
ELECTROPRECIZIA S.A.	11.331.799	1.887.868
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS S.R.L.	26.027.117	(2.604.166)
WAGNER CASTING SOLUTIONS S.R.L.	0	(2.456)
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT S.R.L.	6.408.263	(179.991)
ELECTROPRECIZIA – WAGNER CASTING S.A.	9.841.769	(3.076.609)
ELECTROPRECIZIA A.G. S.R.L.	43.776.507	466.401
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION S.R.L.	4.002.460	84.081
TRAMAR S.A.	22.091.527	270.470
ELECTROPRECIZIA SECURITY AND PROTECTION S.R.L.	1.323.213	67.134
ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY S.A.	1.531.920	190.343
Eliminari inter company	(13.507.161)	(133.542)
<b>Rezultat consolidat</b>	<b>112.827.414</b>	<b>(3.030.467)</b>

### 1.3.Situatia tranzactiilor cu societatile afiliate:

## Achizitii de stocuri, servicii si mijloace fixe (imbunatatiri aduse la mijloace fixe)

	30 iunie 2023	30 iunie 2024
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	924.550
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	-	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	259.644	85.735
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	285.000	273.000
Electroprecizia Green Energy S.A.	899.908	1.063.607
Tramar S.A.	2.613	15.170
<b>Total</b>	<b>1.485.540</b>	<b>2.362.062</b>

## Venituri din vânzări de bunuri, servicii si dobanzi

	30 iunie 2023	30 iunie 2024
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	1.940.766	2.185.476
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	176.734	1.571.188
Electroprecizia A.G. S.R.L.	206.564	410.526
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	415.700	428.483
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	285.441	435.393
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	15.870	14.230
Electroprecizia Green Energy S.A	7.396	42.468
Tramar S.A.	90.078	290.097
<b>Total</b>	<b>3.138.549</b>	<b>5.377.861</b>

### 1.4. Situatia creantelor si datorii cu partile afiliate:

Creante comerciale	30 iunie 2023	30 iunie 2024
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	4.704.058	2.825.628
Electroprecizia A.G. S.R.L.	45.269	327.960
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.718.287	780.816
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	2.484.778	980.113
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	797.235	1.344.421
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	5.553	3.328
Tramar S.A.	3.780	320.852
Electroprecizia Green Energy S.A.	3.940	19.057
<b>Total</b>	<b>9.762.899</b>	<b>6.602.175</b>

Imprumuturi datorate de entitati afiliate	30 iunie 2023	30 iunie 2024
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	12.104.986	6.746.496
Electroprecizia A.G. S.R.L.	2.300.000	1.926.411
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.388.889	3.538.889
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.211.312	1.211.312
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	3.403.557	200.000
Wagner Casting Solutions S.R.L.	434.650	-
Tramar S.A.	-	-
<b>Total</b>	<b>20.843.394</b>	<b>13.623.108</b>

### Obligatii fata de societatile afiliate:

Datorii comerciale	30 iunie 2023	30 iunie 2024
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	1.100.215
Electroprecizia A.G. S.R.L.	-	-
Electroprecizia-Wagner Casting S.A.	2.835	2.025
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Green Energy S.A.	573.427	852.509
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	217.770	162.435
Tramar S.A.	3.110	11.587
<b>Total</b>	<b>797.141</b>	<b>2.128.771</b>

## 2. Situatia financiara consolidata:

### 2.1.Sinteza activitatii consolidate:

ELECTROPRECIZIA HOLDING	Sem. I 2023	Sem. I 2024
Venituri totale*	81.926.959	114.025.750
Fata de perioada precedenta	-14,63%	39,18%
Profit si Pierdere*	(6.663.095)	(3.030.467)
Fata de perioada precedenta	-6.158,13%	54,52%
Profit si Pierdere pe actiune*	-1.33	-0,60
Fata de perioada precedenta	-6.158,13%	54,52%
Total active*	288.221.874	303.076.297
Fata de perioada precedenta	0,77%	5,15%
Capitaluri proprii*	143.353.874	146.857.223
Fata de perioada precedenta	-6,9%	2,44%
Datorii bancare*	79.311.539	80.474.662
Fata de perioada precedenta	41,08%	1,46%
Grad de indatorare	44,34%	47,79%
Fata de perioada precedenta	122,81%	7,78%
Numerar*	7.714.116	7.187.400
Fata de perioada precedenta	-14,07%	-6,82%
Capitalizare la bursa*	88.919.135	71.934.581
Fata de perioada precedenta	27,14%	-19,10%



Angajati	812	706
Fata de perioada precedenta	-4,13%	-13,05%

\*in lei

## 2.2. Analiza bilantului contabil consolidat:

Bilantul contabil consolidat la data 30.06.2023 comparativ cu 30.06.2024 :

- lei -

Bilantul contabil	Sem. I 2023	Sem. I 2024
<b>Active imobilizate</b>	<b>177.996.028</b>	<b>195.370.997</b>
Imobilizari necorporale	274.383	236.860
Imobilizari corporale	177.678.644	195.075.004
Imobilizari financiare	42.000	59.133
<b>Active circulante</b>	<b>107.209.883</b>	<b>104.019.761</b>
Stocuri	43.390.990	46.676.958
Creante	56.104.777	50.155.403
Casa si conturi la banci	7.714.116	7.187.400
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>3.015.963</b>	<b>3.685.538</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>288.221.874</b>	<b>303.076.296</b>
Capitaluri proprii	143.353.869	146.857.223
Provizioane	1.773.630	3.923.546
Datorii sub 1 an	80.937.560	103.614.781
Datorii > 1 an	34.157.701	41.860.303
Venituri in avans	27.999.114	6.820.443
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>288.221.874</b>	<b>303.076.296</b>

Din analiza activelor, se constata ca in semestrul I din 2024 fata de perioada similara din 2023, total active au crescut cu 5,15 % datorita urmatoarelor evolutii:

- **Activele circulante** au scazut cu 2,97 %, datorita scaderii creantelor si a disponibilitatilor banesti, influentata de cresterea stocurilor;
- La **activele imobilizate** s-a inregistrat o crestere de 9,76% in principal datorita evolutiei imobilizarilor corporale pe masura cresterii investitiilor, completate de cresterea participatiunilor.
- **Cheltuielile in avans** in perioada analizata au crescut cu 22,2% comparativ cu perioada similara din 2023.

Din analiza pasivelor se constata urmatoarele:

- In semestrul I din 2024 comparativ cu perioada similara din 2023 **datoriile pe termen scurt** au inregistrat o crestere de 28,02% in special ca urmare atat a cresterii expunerii pe liniile de capital de lucru atenuata partial de diminuarea datoriilor comerciale, in timp ce **datoriile pe termen lung** au crescut cu 22,55% fiind o consecinta a atragerii de credite de investitii cu durata de rambursare de 5-7 ani;
- **Capitalurile proprii** au crescut cu 2,44% in special ca urmare a cresterii activelor si diminuarii veniturilor in avans.

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

Contul de profit si pierderi la data 30.06.2024 comparativ cu 30.06.2023:

- lei -

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI	Sem. I 2023	Sem. I 2024
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>95.094.974</b>	<b>112.827.414</b>
Cifra de afaceri neta	81.926.959	110.834.361
<b>Cheltuieli de exploatare</b>	<b>98.540.183</b>	<b>112.972.487</b>
Cheltuieli cu materii prime si mat.consumabile	32.963.890	39.112.317
Alte cheltuieli externe	3.066.869	3.066.869
Cheltuieli privind marfurile	295.452	333.182
Cheltuieli cu personalul	26.632.998	28.477.284
Ajustari priv.imob.corp, active circ, provizioane	7.361.965	10.843.668
Alte cheltuieli de exploatare	28.244.431	31.643.913
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>(3.445.209)</b>	<b>(145.073)</b>
Venituri financiare	575.461	1.198.336
Cheltuieli financiare	3.197.296	2.905.316
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(2.621.834)</b>	<b>(1.706.980)</b>
Rezultat extraordinar	0	0
<b>Rezultat brut al exercitiului</b>	<b>(6.067.043)</b>	<b>(1.852.053)</b>
Impozit pe profit	596.052	1.178.414
<b>Rezultat net al exercitiului</b>	<b>(6.663.095)</b>	<b>(3.030.467)</b>

- **Veniturile din exploatare** consolidate in semestrul I din 2024 au crescut cu 18,64 % fata de perioada similara din 2023 pe fondul cresterii volumului de vanzari fata de perioada similara a anului precedent. Veniturile principale au fost realizate din vanzari produse finite, prestari de servicii si venituri din chirii.

- **Cheltuielile din exploatare** consolidate in semestrul I 2024 au inregistrat o crestere cu 14,64 %, in principal datorita cresterii cheltuielilor materiale si a cheltuielilor cu personalul, direct legate de cresterea activitatii.
- La 30.06.2024 **rezultatul net** al exercitiului a crescut fata de perioada similara din 2023 cu 3,63 milioane lei, ca impact al imbunatatirii rezultatului din exploatare, cat si al celui financiar.

### 3. Analiza activitatii holdingului:

In primul semestru din 2024 a fost reorganizata activitatea pe doua divizii:

#### Divizia de productie

Denumire societate	Activitate
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS S.R.L.	Productia de motoare electrice
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT S.R.L.	Injectie de mase plastice si asamblare componente
ELECTROPRECIZIA-WAGNER CASTING S.A.	Turnare repere din aliaje de aluminiu
WAGNER CASTING SOLUTIONS S.R.L.	Nu a desfasurat activitate
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION S.R.L.	Productia de scule specializate

#### Divizia de servicii

Denumire societate	Activitate
ELECTROPRECIZIA A.G. S.R.L.	Instalatii electrice si constructii
TRAMAR S.A.	Transport si logistica
ELECTROPRECIZIA SECURITY AND PROTECTION S.R.L.	Paza si protectie
ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY S.A.	Servicii energetice si mentenanta

Pentru anul 2024 am bugetat o cifra de afaceri cumulata pe toate societatile holdingului de 248.874 mii lei, din care s-a realizat 45% in primul semestru al anului, in comparatie cu 39% la mijlocul anului precedent.

Va continua abordarea strategiei de reconfigurare a principalelor segmente de business, catre identificarea si implementarea de noi proiecte si parteneriate pe termen lung cu potential de crestere.

Se continua politica de renegocieri de preturi cu principalii clienti bazate in primul rand pe transferul catre client a cresterilor de costuri cu salariile, utilitatile si materiile prime.

Masuri principale care vor genera imbunatatirea imediata a rezultatelor activitatii:

- Cresterea productivitatii muncii prin optimizarea si eficientizarea proceselor si a procedurilor de lucru, regandirea si reorganizarea fluxurilor tehnologice.
- Cresterea volumelor de vanzari prin asimilarea de noi afaceri, implementarea de noi produse, extinderea portofoliului de servicii catre clientii existenti, respectiv identificarea si atragerea de noi clienti.

Analiza proiectelor investitionale reprezinta o preocupare primordiala si se orienteaza catre investitii tehnologice, dezvoltare imobiliara si servicii energetice. Volumul estimat de realizare a acestora pentru anul in curs este redus si se va limita catre identificarea, proiectarea, avizarea si autorizarea proiectelor, respectiv catre investitii de mentenanta si modernizare necesare.

In planurile investitionale, primordial este dezvoltarea Parcului industrial ELECTROPRECIZIA din Sacele cu scopul de a oferi clientilor nostri din zona de real estate industrial si logistica oportunitatea de a beneficia de pozitionarea strategica si facilitatile oferite.

Managementul intregului holding depune un efort continuu de dezvoltare a business-urilor, iar eforturile de eficientizare si optimizare a portofoliului de activitati este parte a strategiei noastre si pentru anul 2024. De asemenea se are in vedere semnarea de parteneriate strategice si joint-venture pentru consolidarea si cresterea potentialului de business in vederea atingerii obiectivelor propuse pentru anul in curs.

#### **4. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatilor consolidate:**

Au fost inregistrate operatiuni de capital pentru firmele afiliate:

- In luna iunie 2024, capitalul social al subsidiarei Electroprecizia-Wagner Casting S.A. a fost majorat cu aport in natura constituit de ELECTROPRECIZIA S.A., din utilaje si echipamente destinate activitatii de turnare aliaje neferoase, evaluate la valoarea de 924.550 lei.
- Tot in luna iunie 2024 a fost inregistrat venitul financiar in valoare de 989.010 lei, reprezentand majorarea capitalului social al societatii Electroprecizia AG S.R.L. (majorare care a avut loc in luna Octombrie 2023).

Operatiunile mentionate nu au afectat capitalul si administrarea societatii ELECTROPRECIZIA S.A.

In primele 6 luni din 2024 la nivel de administrare a firmelor din Electroprecizia Holding mentionam numirea in luna februarie 2024 in calitate de administrator unic a Dl. Laurentiu-Gabriel Ciocirlan pentru societatea Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.

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

Cifra de afaceri a grupului a crescut in semestru I 2024 cu 16.5 % fata de semestru I 2023. Aceasta crestere s-a datorat atat cresterii cifrei de afaceri din inchirieri, din activitatile de productie de la Electroprecizia Electrical Motors S.R.L., Electroprecizia Tools Production S.R.L. si Electroprecizia Wagner Casting S.A. si prin serviciile si lucrarile prestate de Tramar S.A., Electroprecizia AG S.R.L. De asemenea rezultatul operational consolidat s-a imbunatatit semnificativ in anul 2024, grupul ajungand pe breakeven dupa ce anul trecut a inregistrat o pierdere operationala de peste 3,4 milioane lei.

Parteneriatele strategice pe care le au firmele de productie cu clientii lor principali creeaza perspective de crestere pentru a doua jumatate a anului 2024.

### Mentiune speciala:

Electroprecizia intocmeste situatii financiare consolidate anuale. Rezultatele financiare consolidate aferente primului semestru al anului 2024, din prezentul raport sunt rezultatul cumulat al societatilor participante la consolidare, la data de 30.06.2024, din care care s-au exclus tranzactiile dintre afiliati.

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

Sacele, 30 August 2024

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE  
EC. SECELEAN ADRIAN

