

RAPORT SEMESTRIAL S1 2018

ELECTROPRECIZIA SA

STATUTAR



ELECTROPRECIZIA

Raport semestrial S1 2018
ELECTROPRECIZIA SA statutar,
conform Legii nr.24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2018

Data raportului: 13.08.2018

Denumirea societatii comerciale: ELECTROPRECIZIA S.A.

Sediul social: Str. Parcului, Nr.18, Sacele, Jud. Brasov

Nr. de telefon: +40 268 273333, +40 268 273485

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: 42.488.202 lei

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

Nr. de actiuni: 5.245.457; valoare nominala: 8,10 lei.

Capitalizare de piata 30.06.2018- 30.948.196 lei

1. Situatia economico-financiara ELECTROPRECIZIA SA :

1.1. Analiza bilantului contabil:

Bilantul contabil la data 30.06.2018 comparativ cu 30.06.2017 :

- lei -

Bilantul contabil	Sem. I 2017	Sem. I 2018
Active imobilizate	64.816.851	92.840.543
Imobilizari necorporale	361.325	91.378
Imobilizari corporale	56.388.258	71.149.922
Imobilizari financiare	8.067.268	21.599.243
Active circulante	27.498.432	8.871.331
Stocuri	5.660	39.658
Creante	27.079.199	8.487.285
Casa si conturi la banci	413.573	344.388
Cheltuieli in avans	63.994	379.370
TOTAL ACTIV	92.379.277	102.091.244
Capitaluri proprii	87.971.307	91.377.318
Provizioane	620.142	220.988
Datorii sub 1 an	3.652.903	9.103.083
Datorii > 1 an	134.925	1.389.855
Venituri in avans	0	0
TOTAL PASIV	92.379.277	102.091.244

Din analiza activelor, se constata ca in semestrul I din 2018, fata de perioada similara din 2017, total active a crescut cu 10,51% datorita urmatoarelor evolutii:

- Activele imobilizate au crescut cu 42,23% datorita investitiilor facute intr-o noua platforma logistica si a conversiei in credit a unei parti a creantelor comerciale de la firmele din grup;
- Activele circulante au scazut cu 67,74% datorita in principal a diminuarii creantelor din grup prin conversia acestora in facilitati de credit dar si ca urmare a incasarii creantelor din sold;

Din analiza pasivelor se constata urmatoarele:

- In semestrul I din 2018 comparativ cu perioada similara din 2017 datoriile pe termen lung au crescut, ca urmare a contractarii unui credit pentru investitii cu perioada de rambursare mai mare de 1 an;
- Datoriile pe termen scurt au crescut cu 59,87% atat ca o consecinta calcularii portiunii pe termen scurt din contractele de credit pe termen lung, dar in special ca urmare a utilizarii liniei de credit pentru capital de lucru;
- Provizioanele s-au diminuat cu 64,36% ca urmare a diminuarii elementelor patrimoniale supuse provizionarii

- Capitalurile proprii au crescut cu 3,87% ca urmare a profitului realizat in perioada raportata, precum si a rezervelor constituite la finele anului 2017.

1.2. Analiza contului de profit si pierderi :

Contul de profit si pierderi la data 30.06.2018 comparativ cu 30.06.2017:

- lei -

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI	Sem. I 2017	Sem. I 2018
Venituri din exploatare	10.329.536	17.635.254
Cifra de afaceri neta	7.277.857	7.243.568
Cheltuieli de exploatare	8.270.579	16.177.481
Cheltuieli cu materii prime si mat.consumabile	1.486.028	3.316.596
Alte cheltuieli externe	113.633	127.130
Cheltuieli privind marfurile	167.759	48.387
Cheltuieli cu personalul	1.811.816	1.989.613
Ajustari priv.imob.corp, active circ, provizioane	1.997.573	1.583.283
Alte cheltuieli de exploatare	2.693.770	9.112.472
Rezultat din exploatare	2.058.957	1.457.773
Venituri financiare	147.483	87.245
Cheltuieli financiare	37.480	63.043
Rezultat financiar	110.003	24.202
Rezultat extraordinar	0	0
Rezultat brut al exercitiului	2.168.960	1.481.975
Impozit pe profit	437.158	385.292
Rezultat net al exercitiului	1.731.802	1.096.683

- Veniturile din exploatare ale Electroprecizia S.A. in semestrul I din 2018 au crescut cu 70,73% fata de perioada similara din 2017, exclusiv pe seama veniturilor din productia de imobilizari. Cifra de afaceri a ramas constanta. Veniturile principale au fost realizate din servicii si venituri din chirii;
- Cheltuielile ocazionate de finalizarea investitiilor au crescut si ele, in special cele de natura prestatilor externe (238,28%), dar si a celor cu materiile prime si materialele consumabile (123,18%).
- Odata cu investitiile realizate in primul semestru al acestui an ce au ca efect cresterea activelor si dezvoltarea activitatii de logistica s-a inregistrat casarea unor cladiri vechi peste care au fost construite noile investitii fapt care a condus la o diminuare a profitabilitatii nete, din activitati nerecurente fata de perioada similara a anului 2017 .

1.3. Situatia fluxurilor de numerar:

Situatia fluxurilor de numerar la data 30.06.2018 comparativ cu 30.06.2017:

- lei -

Situatia fluxurilor de numerar	Sem. I 2017	Sem. I 2018
Fluxuri de numerar din activitatile de exploatare:		
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si servicii	5.128.838	21.318.394
Incasari in numerar din redevente si alte venituri din exploatare	2.637	5.539
Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(7.441.241)	(5.611.478)
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(1.056.550)	(1.958.490)
Dobânzi platite	(6.330)	(43.335)
Impozit pe profit platit+Tva	(152.086)	(328.878)
Numerar net generat de activitati de exploatare	(3.524.732)	13.381.752
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Plata pentru achizitionare de imobilizari corporale si necorporale	(768.501)	(14.018.405)
Încasari din vânzarea de imobilizari corporale	76.862	255.001
Plati efectuate pentru achizitia de actiuni proprii	-	-
Plati efectuate in capitalul social al entitatilor afiliate	-	(43.560)
Dobanzi incasate	37	54.543
Dividende incasate de la partile afiliate	-	-
Numerar net generat de / (utilizat in) activitati de investitie	(691.602)	(13.752.421)
Fluxuri de numerar din activitati financiare:		
Incasari din imprumuturi entit afiliat+Berd	2.076.599	7.082.249
Plati aferente imprumuturilor pe termen	(137.268)	(367.818)
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	(630.679)	(13.657.000)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(277.948)	(349.640)
Dividende platite+puse la disp.Depozitarului Central	(1.701.632)	(316)
Flux de numerar net generat de / (utilizat in) activitati de finantare	(670.928)	(7.292.525)
Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar	(4.887.262)	(7.663.194)
Numerar si echivalente de numerar la începutul perioadei	5.303.085	8.008.561
Diferente de curs favorabile / (nefavorabile)	(2.250)	(979)
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	413.573	344.388

Scaderea de numerar se datoreaza in principal activitatii de investitii derulata in primul semestru 2018

2. Analiza activitatii societatii comerciale (statutar):

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

- Dezvoltarea si administrarea Parcului industrial ELECTROPRECIZIA – urmarind transformarea platformei industriale in parc industrial, in vederea cresterii gradului de ocupare si de utilizare a activelor si gestionarea bunurilor imobiliare – terenuri, cladiri/constructii, mijloace fixe si obiecte de inventar;
- 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 financiare-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

Nu e cazul.

4. Tranzactii semnificative

Nu este cazul.

Mentiune speciala:

Rezultatele statutare si cele consolidate la nivelul societatii Electroprecizia intocmite la data de 30.06.2018, pentru primul semestru al anului 2018, 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, 13 August 2018

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 2018

Suma de control 42.488.202

Entitatea ELECTROPRECIZIA SA

Adresa

Județ Sector Localitate

Brasov [] SACELE

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

PARCULUI 18 [] [] [] [] []

Număr din registrul comerțului J08/56/1991

Cod unic de inregistrare 1 1 2 8 6 4 5 [] [] [] [] [] []

Forma de proprietate

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 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*
 Entități mici

 Microentități

Raportare contabilă la data de 30.06.2018 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 OMFP nr. 2.531/ 2018 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

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

Instrucțiuni

Corelații

1.Import fisier XML - F10 la 31/12/2017

2.Import fisier XML - F20 la 30/06/2017

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,**Atenție!****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Numele si prenumele

CRISTEA-IOAN CONSTANTIN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura electronica

?

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2018

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	30.06.2018
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	109.208	91.378
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	63.409.966	71.149.922
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	8.014.631	21.599.243
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	71.533.805	92.840.543
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	589.407	39.658
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (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+5187)	06	19.023.241	8.487.285
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	8.008.562	344.388
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	27.621.210	8.871.331
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	330.061	379.370
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	330.061	379.370
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (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+473***+509+5186+519)	13	7.359.213	9.103.083
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	20.592.058	147.618
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	92.125.863	92.988.161
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (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+473***+509+5186+519)	16	1.630.128	1.389.855
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	215.100	220.988
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27			
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28			
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	42.488.202	42.488.202	
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	42.488.202	42.488.202	
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31			
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32			
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33			
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34			
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36	23.983.168	23.078.862	
IV. REZERVE (ct.106)	37	7.631.830	7.631.830	
Acțiuni proprii (ct. 109)	38	1.056.772	1.056.772	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	41	13.423.095	18.138.513
	SOLD D (ct. 117)	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
	SOLD C (ct. 121)	43	4.042.208	1.096.683
	SOLD D (ct. 121)	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	45	231.096	0	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	90.280.635	91.377.318	
Patrimoniul public (ct. 1016)	47			
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	90.280.635	91.377.318	

Suma de control F10 : 1263564250 / 1827313381

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Numele si prenumele

CRISTEA-IOAN CONSTANTIN

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2017-30.06.2017	01.01.2018-30.06.2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	7.277.857	7.243.568
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	7.222.453	7.242.188
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	55.404	1.380
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	4.463	2.785
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	3.055.858	10.166.073
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	284	228.398
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	10.329.536	17.635.254
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	1.470.902	3.298.246
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	15.126	18.350
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	113.633	127.130
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	167.759	67.368
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		18.983
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.811.816	1.989.613
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.480.132	1.941.683
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	331.684	47.930
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.016.916	1.585.975
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	2.016.916	1.585.975
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-68.141	-8.580

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	106.364	20.759
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	174.505	29.339
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.693.770	9.112.474
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.594.081	7.709.658
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	89.402	276.344
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	600	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	9.687	1.126.472
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	48.798	5.888
- Cheltuieli (ct.6812)	40	1.014.959	1.032.157
- Venituri (ct.7812)	41	966.161	1.026.269
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	8.270.579	16.177.481
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.058.957	1.457.773
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	143.071	73.595
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	143.034	73.595
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	4.412	13.650
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	147.483	87.245
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	24.632	48.174
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	12.848	14.869
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	37.480	63.043
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	110.003	24.202
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	10.477.019	17.722.499
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	8.308.059	16.240.524
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	2.168.960	1.481.975
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	437.158	385.292
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	1.731.802	1.096.683
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 207568701 / 1827313381

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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”.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRISTEA-IOAN CONSTANTIN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 30.06.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2		
Unitați care au inregistrat profit	01	1		1.096.683	
Unitați care au inregistrat pierdere	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	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				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05				
- peste 30 de zile	06				
- peste 90 de zile	07				
- peste 1 an	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13				
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	17a				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018	
A	B	1	2		
Numar mediu de salariati	19	42			
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	20	42			
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:			21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24		

Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	38.103	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46	24.405	59.872
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	8.067.268	21.619.991
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	8.014.631	8.058.191
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	8.007.701	8.007.701
- părți sociale emise de rezidenți	51	6.930	50.490
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	52.637	13.561.800

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	34.655	13.542.748
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56	17.982	19.052
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:	57	11.475.378	6.983.469
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58	24.714	25.185
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	61	55.922	1.923.054
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62	9.831	221
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	63	46.091	1.922.833
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67	15.612.114	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68	15.612.114	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	179.069	482.311
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	179.069	482.311
- 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)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		

Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	17.785	20.550
- în lei (ct. 5311)	85	8.266	11.326
- în valută (ct. 5314)	86	9.519	9.224
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	391.298	322.587
- în lei (ct. 5121), din care:	88	289.678	249.290
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	101.620	73.297
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	3.787.828	10.493.575
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .97+98)	96		5.490.276
- în lei	97		5.490.276
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99	321.488	1.845.700
- în lei	100		
- în valută	101	321.488	1.845.700
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	620.708	356.542
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	1.067.873	1.243.391
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	123.493	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	110.818	139.799
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	506.527	372.225

- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	80.837	113.014
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	113	424.915	259.211
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	343	0
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	432	0
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	1.160.414	1.045.642
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	1.160.403	1.045.323
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	11	319
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	42.488.202	42.488.202
- acţiuni cotate 3)	131	42.488.202	42.488.202
- acţiuni necotate 4)	132		
- părţi sociale	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		

Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014					
A	B	30.06.2017		30.06.2018	
		1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾	140				
XII. Capital social vărsat					
	Nr. rd.	30.06.2017		30.06.2018	
A	B	Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
XIII. Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	2017	2018		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare	152a				
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	2017	2018		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	153				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	154				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	155				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	156				
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	2017	2018		
Venituri obținute din activități agricole	157				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SECELEAN ADRIAN

Numele si prenumele

CRISTEA-IOAN CONSTANTIN

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 chiriile 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 chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

2) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd. 142-152, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 141.

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mari, mijlocii si mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1		(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma	
1			

-

+

Salt



ELECTROPRECIZIA S.A.

RAPORTARE FINANCIARA LA 30 IUNIE 2018

CUPRINS:

- 1.SITUATIA ACTIVELO, DATORILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
- 2.CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
- 3.SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
- 4.SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
- 5.NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

1. SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

-LEI-

indicator	01.01.2018	30.06.2018
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	109.207	91.378
II. IMOBILIZARI CORPORALE	63.409.966	71.149.922
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	8.014.631	21.599.243
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	71.533.805	92.840.543
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI	589.407	39.658
II. CREANTE	19.023.241	8.487.285
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	8.008.561	344.388
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	27.621.210	8.871.331
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	330.061	379.370
D. DATORII DE PANA LA UN AN	7.359.213	9.103.083
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	20.592.057	147.618
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	92.125.863	92.988.161
G. DATORII MAI MARI DE UN AN	1.630.128	1.389.855
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	215.100	220.988
I. VENITURI IN AVANS	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE		
I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	42.488.202	42.488.202
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	23.983.168	23.078.862
IV. REZERVA (ct. 106)	7.631.830	7.631.830
Actiuni proprii (ct. 109)	1.056.772	1.056.772
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA SOLD C (ct. 117)	13.423.095	18.138.513
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR SOLD C (ct. 121)	4.042.208	1.096.683
Repartizarea profitului (ct. 129)	231.096	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	90.280.635	91.377.318
CAPITALURI - TOTAL	90.280.635	91.377.318

2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

-LEI-

Denumirea indicatorilor	30.06.2018	30.06.2017
Cifra de afaceri neta	7.243.568	7.277.857
Productia vanduta	7.242.188	7.222.453
Venituri din vanzarea marfurilor	1.380	55.404
Venituri aferente costului productiei în curs de executie Sold D	(2.785)	4.463
Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare	10.166.073	3.055.858
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	10.166.073	3.055.858
Alte venituri din exploatare	228.398	284
- din care, venituri din subventii pentru investitii	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	17.635.254	10.329.536
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	3.298.246	1.470.902
Alte cheltuieli materiale	18.350	15.126
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	127.130	113.633
Cheltuieli privind marfurile	67.369	167.759
Reduceri comerciale primite	18.982	0
Cheltuieli cu personalul, din care:	1.989.613	1.811.816
a) Salarii si indemnizatii	1.941.683	1.480.132
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	47.930	331.684
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	1.585.975	2.016.916
a.1) Cheltuieli	1.585.975	2.016.916
a.2) Venituri	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	(8.580)	-68.141
b.1) Cheltuieli	20.759	106.364
b.2) Venituri	29.339	174.505
Alte cheltuieli de exploatare	9.112.472	2.693.770
Cheltuieli privind prestatile externe	7.709.656	2.594.081
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	276.344	89.402
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	0	600
Alte cheltuieli	1.126.472	9.687
Ajustari privind provizioanele	5.888	48.798
- Cheltuieli	1.032.157	1.014.959
- Venituri	1.026.269	966.161
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	16.177.481	8.270.579
PROFITUL DIN EXPLOATARE:	1.457.773	2.058.957
Venituri din actiuni detinute la filiale		
Venituri din diferenta de curs valutar	11.129	4.412
Venituri din dobânzi	73.595	143.071
- din care, veniturile obtinute de la entitatile din grup	66.906	143.034
Venituri din investitii financiare pe termen scurt (ct.7617)		
Alte venituri financiare	2.521	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	87.245	147.483

Ajustari de valoare privind imobiliarile 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		
Cheltuieli privind dobanzile	48.174	24.632
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile din grup	0	0
Alte cheltuieli financiare	14.869	12.848
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	63.043	37.480
PROFITUL FINANCIAR	24.202	110.003
VENITURI TOTALE	17.722.499	10.477.019
CHELTUIELI TOTALE	16.240.524	8.308.059
PROFITUL BRUT:	1.481.975	2.168.960
Impozitul pe profit	385.292	437.158
	0	0
PROFITUL PERIOADEI DE RAPORTARE:	1.096.683	1.731.802

3. SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

-LEI -

Situatia fluxurilor de numerar	Sem. I 2017	Sem. I 2018
Fluxuri de numerar din activitatile de exploatare:		
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si servicii	5.128.838	21.318.394
Incasari in numerar din redevente si alte venituri din exploatare	2.637	5.539
Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(7.441.241)	(5.611.478)
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(1.056.550)	(1.958.490)
Dobânzi platite	(6.330)	(43.335)
Impozit pe profit platit+Tva	(152.086)	(328.878)
Numerar net generat de activitati de exploatare	(3.524.732)	13.381.752
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Plata pentru achizitionare de imobilizari corporale si necorporale	(768.501)	(14.018.405)
Încasari din vânzarea de imobilizari corporale	76.862	255.001
Plati efectuate pentru achizitia de actiuni proprii	-	-
Plati efectuate in capitalul social al entitatilor afiliate	-	(43.560)
Dobanzi incasate	37	54.543
Dividende incasate de la partile afiliate	-	-
Numerar net generat de / (utilizat in) activitati de investitie	(691.602)	(13.752.421)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi entit afiliat+Berd	2.076.599	7.082.249
Plati aferente imprumuturilor pe termen	(137.268)	(367.818)
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	(630.679)	(13.657.000)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(277.948)	(349.640)
Dividende platite+puse la disp.Depozitarului Central	(1.701.632)	(316)
Flux de numerar net generat de / (utilizat in) activitati de finantare	(670.928)	(7.292.525)
Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar	(4.887.262)	(7.663.194)
Numerar si echivalente de numerar la începutul perioadei	5.303.085	8.008.561
Diferente de curs favorabile / (nefavorabile)	(2.250)	(979)
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	413.573	344.388

4. SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 2018
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	42.488.202	-	-	-	-	42.488.202
Rezerve din reevaluare	23.983.168	-	-	904.306* ¹	904.306* ¹	23.078.862
Rezerve legale	3.175.635	-	-	-	-	3.175.635
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	12.307.855	904.306* ¹	904.306* ¹	-	-	13.212.161
Alte rezerve	4.456.194	-	-	-	-	4.456.194
Actiuni proprii	(1.056.772)	-	-	-	-	(1.056.772)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	1.115.241	4.042.208* ³	4.042.208* ³	231.096* ³	-	4.926.353
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	4.042.208	1.096.683	-	4.042.208* ³	4.042.208* ³	1.096.683
Repartizarea profitului	231.096	-	-	(231.096) * ²	(231.096) * ²	-
TOTAL	90.280.635	5.511.163	3.779.361	5.777.544	3.779.361	87.971.307

* 1 Cresterea rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu 904.306 RON reprezinta diferenta de amortizare intre cea reevaluată și cea înainte de reevaluare - surplus realizat pe seama utilizării în producție a activelor imobilizate - reevaluate, concomitent cu scăderea cu aceeași sumă a rezervelor din reevaluare.

* 3 În urma repartizării profitului aferent exercitiului financiar 2017 din sumă de 4.042.208 lei s-a repartizat sumă de 231.096 lei pe rezerve, diferența de 3.811.112 lei s-a trecut la rezultatul reportat.

Aceste situații financiare nu au fost auditate

SECELEAN ADRIAN,
 Administrator

CRISTEA-IOAN CONSTANTIN,
 Director Economic

5. NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

1. PREZENTAREA SOCIETATII

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

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

In prezent S.C. 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 2016 au fost pregatite in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

- 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.

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

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

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

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

- 4) Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- 5) Principiul intangibilității.**
- (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
 - (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
 - (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră 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.

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

b) Utilizarea estimarilor

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

c) Situații comparative

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

d) Contabilitatea de grup

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

Filiale

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

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

e) Moneda de prezentare

Situațiile financiare neconsolidate prezentate pentru anul financiar 2016 și anul financiar 2015 sunt întocmite și prezentate în moneda națională, RON.

f) Conversii valutare

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

Principalele rate de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la **30 iunie 2018** au fost de **EUR = 4,6611 RON** și **USD = 4.0033 RON**.

g) Bazele contabilizării

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

h) Imobilizari necorporale

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

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

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

i) Imobilizări corporale

(1) Cost / Reevaluare

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

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

Costul initial al imobilizarilor corporale consta din pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

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

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

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

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata 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.

i) Imobilizări corporale (continuare)

(1) Cost / Reevaluare (continuare)

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 locatarului (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.

(2) Amortizare

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

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

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

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

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

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

(3) 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.

i) Imobilizari financiare

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

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

j) Stocuri

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

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

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

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

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

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

k) Creanțe comerciale

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

l) Investitii financiare pe termen scurt

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

m) Disponibilitati banesti si alte lichiditati

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

n) Imprumuturi

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

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

o) Datorii

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

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

p) 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 liniar pe perioada contractului de leasing.

q) 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.

r) 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.

s) 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.

t) Capital social

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

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

u) 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.

v) Dividende

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

w) Instrumente financiare

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

x) 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.

y) 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.

z) Corectarea erorilor contabile

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

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

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

aa) Parti afiliate si alte parti legate

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

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

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

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

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2018
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.710.868	-	-	1.710.868
Avansuri	59.872	-	-	59.872
Total	1.821.047	-	-	1.821.047

In imobilizari necorporale in curs au fost inregistrate costurile aferente programului informatic SAP pentru implementarea subsidiarelor,

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2018	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 30 iunie 2018
Cheltuieli de dezvoltare	14.254	5.030	-	19.284
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.697.586	12.799	-	1.710.385
Total	1.711.840	17.830	-	1.729.669
Valoare neta	109.207			91.378

Imobilizarile necorporale ale Societatii la data de 30 iunie 2018 in valoare de 91.378 LEI (30 iunie 2017: 109.207 LEI) sunt reprezentate de programul informatic SAP, licente software.

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri			Reduceri		Sold la 30 iunie 2018
		Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	
Terenuri si amenajari de terenuri	15.205.495	198.125	-	-	-	-	15.403.620
Constructii	38.528.175	-	-	-	1.343.643	-	37.184.532
Instalatii tehnice si masini	35.503.622	-	-	-	293.056	-	35.210.566
Alte instalatii, utilaje si mobilier	357.848	-	-	-	-	-	357.848
Imobilizari corporale in curs Avansuri	9.551.894	10.195.217	-	-	-	-	19.747.111
	-	-	-	-	-	-	-
Total	99.147.034	10.393.342	-	-	1.636.699	-	107.903.677

Cresterea imobilizarilor consta din achizitia de noi terenuri.

Investitiile in curs sunt aferente halei 70 (EM) – spatii noi pentru vestiare si sala de mese, renovarea halei Tools Production, extindere Hala 5.

Sumele inregistrate in contul 231 reprezinta capitalizarea cheltuielilor aferente investitiilor in Hala 5.

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2018	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 30 iunie 2018
Constructii	7,215,490	905.274	-	266.013	7.854.751
Instalatii tehnice si masini	28.233.828	657.056	-	285.445	28.605.439
Alte instalatii, utilaje si mobilier	187.764	5.814	-	-	193.578
Total	35.637.082	1.568.144	-	551.458	36.653.768

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 iunie 2017
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	92.709	-	-	92.709
Instalatii tehnice si masini	7.278	-	-	7.278
Total	99.987	-	-	99.987
Valoare neta	63.409.965			71.149.922

Terenurile, cladirile si constructiile speciale ale S.C. ELECTROPRECIZIA S.A. au fost reevaluate in Decembrie 2016 de catre evaluatori independenti, membrii ANEVAR folosind metoda comparatiei cu pretul de piata. Prezentarea valorilor costurilor istorice care ar fi fost inregistrate in legatura cu aceste imobilizari, in situatia in care ele nu ar fi fost reevaluate, nu este posibila din cauza unor limitari de ordin tehnic ale sistemului informatic. Societatea considera ca beneficiul unei astfel de prezentari este mai mic decat costul pe care l-ar implica obtinerea acestor informatii.

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

Imobilizarile corporale in curs nu sunt reevaluate.

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2018
Actiuni detinute la entitatile afiliate	8.007.701	-	-	8.007.701
Interese de participare	6.930	43.560	-	50.490
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Alte imobilizari	-	13.541.052	-	13.541.052
Total	8.014.631	13.584.612	-	21.599.243
Valoare neta	8.014.631			21.599.243

	Sold la 01.01.2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2018
Actiuni detinute la Tramar S.A.	7.845.067	-	-	7.845.067
Actiuni detinute la Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	990	-	-	990
Actiuni detinute la Electroprecizia Cast Production S.R.L.	990	-	-	990
Actiuni detinute la Electroprecizia A.G. S.R.L.	990	-	-	990
Actiuni detinute la Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L.	990	-	-	990
Actiuni detinute la Electroprecizia Electrical Equipement S.R.L.	990	-	-	990
Actiuni detinute la Electroprecizia Tools Production S.R.L.	990	-	-	44.550
Actiuni detinute la Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	990	-	-	990
Actiuni detinute la Electroprecizia Logistics Park S.A.	149.999	-	-	149.999

EPS are detineri majoritare intr-un numar de noua societati comerciale, respectiv in Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. (EM), Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L. (AE), Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. (EE), Electroprecizia Cast Production S.R.L. (CP), Electroprecizia A.G. S.R.L. (CM), Electroprecizia Tools Production S.R.L. (TP), Electroprecizia Security & Protection S.R.L. (SP), Electroprecizia Logistics Park S.A. (ELP) si Tramar S.A. (TRA). Primele opt dintre acestea au sediile sociale pe platforma industrială Electroprecizia, iar ultima are sediul social in Sfântu-Gheorghe, jud. Covasna.

Denumire societate / anul infiintarii	CAEN	Descriere activitate	Detinere
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL 2009	2711	Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice	99,0%
ELECTROPRECIZIA AUTOMOTIVE EQUIPMENT SRL 2009	2931	Fabricarea de echipamente electrice si electronice pentru autovehicole	99,0%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL 2009	2611	Fabricarea subansamblelor electronice	99,0%
ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL 2009	2453	Turnarea metalelor neferoase usoare	99,0%

ELECTROPRECIZIA A.G. SRL 2009	4222	Lucrari constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii	99,0%
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL 2009	2562	Operatiuni de mecanica generala	99,0%
TRAMAR SA 1994	4941	Transporturi rutiere de marfuri	99,4%
ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL 2010	8010	Activitati de protectie si garda	99,0%
ELECTROPRECIZIA LOGISTICS PARK S.A.2013	5210	Depozitari	99,9%

Numele Companiei	Tara de origine	Adresa oficiala
S.C. Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	Romania	SACELE – str.Parcului, nr.18, judetul Brasov
S.C. Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	Romania	SACELE – str.Parcului, nr.18, judetul Brasov
S.C. Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L.	Romania	SACELE – str.Parcului, nr.18, judetul Brasov
S.C. Electroprecizia Cast Production S.R.L.	Romania	SACELE – str.Parcului, nr.18, judetul Brasov
S.C. Electroprecizia A.G. S.R.L.	Romania	SACELE – str.Parcului, nr.18, judetul Brasov
S.C. Electroprecizia Tools Production S.R.L.	Romania	SACELE – str.Parcului, nr.18, judetul Brasov
S.C. Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	Romania	SACELE – str.Parcului, nr.18, judetul Brasov
S.C. Electroprecizia Logistics Park S.A.	Romania	SACELE – str.Parcului, nr.18, judetul Brasov
S.C. TRAMAR S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lunca Oltului nr. 13, judetul Covasna
S.C. Intercom S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Paius David nr. 7, judetul Covasna

4. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 30 iunie 2018
Materii prime si materiale	868.469	808.668
Produce finite	200.197	191.938
Marfuri	1.032.252	842.834
Alte stocuri	8.551	8.702
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(1.840.246)	(1.812.484)
Avansuri	320.184	
Total	589.407	39.658

5. CREANTE

CREANTE	Sold la 1 ianuarie 2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clientsi si conturi asimilate	1.894.550	1.894.550	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(504.693)	(504.693)	-
Alte creante fata de bugetul statului	890.428	890.428	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	16.602.536	16.602.536	-
Debitori diversi si alte creante	140.420	140.420	-
Total	19.023.241	19.023.241	-

CREANTE	Sold la 30 iunie 2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clientsi si conturi asimilate	2.413.026	2.413.026	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(523.875)	(523.875)	-
Alte creante fata de bugetul statului	1.923.053	1.923.053	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	4.572.140	4.572.140	-
Debitori diversi si alte creante	102.941	102.941	-
Total	8.487.285	8.487.285	-

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 la începutul exercițiului financiar	Creanțe preluate în cursul exercițiului financiar	Creanțe cedate terților în cursul exercițiului financiar	evidențiate anterior în conturi bilanțiere (contul 461. Debitori diverși/analitic distinct)	încasate pe seama conturilor de venituri (contul 758 Alte venituri din exploatare/analitic distinct)	Creanțe trecute pe cheltuieli în cursul exercițiului financiar datorită imposibilității încasării	Sold creanțe la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4	5	6	7=1+2-3-4-6
Debitori-vanzari mij fixe	52.924	215.046	254.927	-	228.398	-	13.043
Debitori diverși refacturari	26.190	2.499.825	2.493.490	-	-	-	32.525
Debitori depozitarul central	61.306	-	4.251	-	-	-	57.055
Debitori mijloace fixe reevaluari	-	368	50	-	-	-	318

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 30 iunie 2018
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	7.764.394	249.290
Conturi la banci in valuta	219.620	73.297
Numerar in casa	23.936	20.550
Alte valori	611	1.251
Total	8.008.561	344.388

7. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuieli in avans	Sold la 1 ianuarie 2018	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Contracte comerciale	307.734	307.734	-
Asigurari Casco, RCA auto	17.615	17.615	-
Servicii diverse etc	4.712	4.712	-
Total	330.061	330.061	-

Cheltuieli in avans	Sold la 30 iunie 2018	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Contracte comerciale	307.734	307.734	-
Asigurari Casco, RCA auto	7.802	7.802	-
Servicii diverse etc	63.834	63.834	-
Total	379.370	379.370	-

8. DATORII

DATORII	Sold la 1 ianuarie 2018	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii de leasing financiar	448.863	393.909	54.954
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	2.213.197	638.023	1.575.174
Garantii furnizori	132.018	132.018	-
Furnizori	4.624.942	4.624.942	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului	62.721	62.721	-
Datorii fata de personal	129.983	129.983	-
Impozite si taxe aferente salariilor	135.129	135,129	-
Impozit pe profit curent	180.879	174.256	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-
TVA de plata	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	16.619	16.189	-
Datorii fata de asociati	1.049.890	1.049.890	-
Creditori diversi	1.723	1.723	-
Total	8.989.341	7.359.213	1.630.128

DATORII	Sold la 30 iunie 2018	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii de leasing financiar	161.733	122.432	39.301
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	7.335.976	5.985.422	1.350.554
Garantii furnizori	194.809	194.809	-
Furnizori	1.212.071	1.212.071	-

Datorii fata de societatile din cadrul grupului	31.320	31.320	-
Datorii fata de personal	139.799	139.799	-
Impozite si taxe aferente salariilor	141.542	141.542	-
Impozit pe profit curent	230.683	230.683	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-
TVA de plata	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	-	-	-
Datorii fata de asociati	1.045.323	1.045.323	-
Creditori diversi	(318)	(318)	-
Total	10.492.938	9.103.083	1.389.855

Situatia imprumuturilor bancare

Portiune pe termen scurt

	<u>Moneda</u>	<u>Suma imprumut</u>	<u>Dobanda nominala</u>	<u>Data imprumutului / Data scadentei</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2018</u>	<u>Sold la 30 iunie 2018</u>	<u>Garantii / Gajuri</u>
1	Raiffeisen bank facilitate de credit EEFF EUR	1.200.000	EURIBOR rata flotanta	01.09.2011/ 31.07.2018	187.973	44.961	Imobilizari corporale – cladire Hala 70 – nr. inv. 10066 - Ipoteca imobiliara asupra imobil proprietatea Electroprecizia SA situate in Municipiul Sacele, Str. Parcului nr 18, judetul Brasov (nr cad 106234, nr cad 110115 + 11% din partile uz comun), inclusive asupra chiriilor/arenzilor prezente si viitoare produse de bunul imobil
2	Unicredit Bank facilitate de credit refinantare investitii EUR	434.625	EURIBOR rata flotanta	28.06.2017/ 30.06.2022	450.050	450.185	- Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti si

3	Unicredit linie de credit multiscop	EUR	1.200.000	EURIBOR 1M + 1,85%	16.05.2011	<p>accesoriile acestora provenite din ctr 053/01.04.2017 incheiat intre Electroprecizia SA cu Electroprecizia Logistic Park</p> <p>- Fidejusiune emisa de Electroprecizia Logistic Park</p> <p>- Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor bancare, prezente si viitoare, deschise de Electroprecizia SA la Banca</p> <p>- Ipoteca mobiliara asupra contractelor/politelor de asigurare pentru bunurile asupra carora s-a constituit garantie pentru credit</p> <p>Garantii: Ipoteca de rangul I HALA 5 + teren 8760 mp - top 7141/48/1/1/1/5 ATELIER SCOALA COPR 1 + CORP 2 2930 mp top 7141/48/1/1/1/9</p> <p>Garantie reala mobiliara in favoarea Bancii asupra soldurilor creditoare ale conturilor deschise de Electroprecizia SA la Banca</p> <p>Cesiune a drepturilor rezultate din politele de asigurare avand ca obiect bunurile mobile si imobiliare asupra carora s-a constituit o garantie in favoarea bancii.</p>	
Total termen scurt						<hr/> <p style="text-align: center;">638.023</p> <hr/>	<hr/> <p style="text-align: center;">495.146</p> <hr/>

Portiune pe termen lung

	<u>Moneda</u>	<u>Suma imprumut</u>	<u>Dobanda nominala</u>	<u>Data imprumutului / Data scadentei</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2018</u>	<u>Sold la 30 iunie 2018</u>	<u>Garantii / Gajuri</u>
1	Raiffeisen bank facilitate de credit EEFF EUR	1.200.000	EURIBOR rata flotanta	01.09.2011/ 31.07.2018	-	-	Imobilizari corporale – cladire Hala 70 – nr. inv. 10066 - Ipoteca imobiliara asupra imobil proprietatea Electroprecizia SA situata in Municipiul Sacele, Str. Parcului nr 18, judetul Brasov (nr cad 106234, nr cad 110115 + 11% din partile uz comun), inclusive asupra chirilor/arenilor prezente si viitoare produse de bunul imobil - Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti si accesorile acestora provenite din ctr 053/01.04.2017 incheiat intre Electroprecizia SA cu Electroprecizia Logistic Park - Fidejusiune emisa de Electroprecizia Logistic Park - Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor bancare, prezente si viitoare, deschise de Electroprecizia SA la Banca - Ipoteca mobiliara asupra contractelor/politelor de asigurare pentru bunurile asupra carora s-a constituit ganatie pentru credit
2	Unicredit Bank facilitate de credit refinantare investitii EUR	434.625	EURIBOR rata flotanta	28.06.2017/ 30.06.2022	1.575.173	1.350.554	
Total termen lung					1.575.173	1.350.554	
Total general					2.213.196	1.845.700	

DATORII DIN LEASING FINANCIAR	1 ianuarie 2018	30 iunie 2018
Valoarea ratelor minime de leasing		
Sub 1 an	393.910	122.432
Peste 1 an	54.954	39.301
Total	448.864	161.733
Dobanda aferenta perioadelor viitoare		
Sub 1 an	5.291	5.291
Peste 1 an	-	-
Total	5.291	5.291
Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing	454.155	167.024
<i>Din care:</i>		
Sub 1 an	399.201	127.723
Peste 1 an	54.954	39.301

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2018	Transferuri		Sold la 30 iunie 2018
		in cont	din cont	
Alte provizioane	215.100	1.032.157	1.026.269	220.988
Total	215.100	1.032.157	1.026.269	220.988

La data de 30.06.2018 suma de 220.988 RON (31.12.2017: 215.100 RON) este aferenta provizioanelor pentru concedii neefectuate si audit.

10. VENITURI IN AVANS

Societatea nu a inregistrat venituri in avans la 30 iunie 2018 si respectiv 30 iunie 2017.

11 CAPITAL SI REZERVE

- a) Capitalul social la 30 iunie 2018 si respectiv 30 iunie 2017 constă din 5.245.457 actiuni cu o valoare totala de 42.488.202 LEI si o valoare nominala de 8,1 LEI pe actiune.

Structura acționariatului la 30 iunie 2018, respectiv 2017 este prezentată astfel:

Acționar	30 iunie 2017		30 iunie 2018	
	%	(Număr de acțiuni)	%	(Număr de acțiuni)
S.C. Intercom S.A.	49,70	2.606.730	49,70	2.606.730
Alți actionari	45,53	2.388.727	45,53	2.388.727
Actiuni la dispozitia societatii (rascumparate)	4,77	250.000	4,77	250.000
Total	100,00	5.245.457	100,00	5.245.457
Valoarea nominala a unei actiuni		8,1		8,1
Capital subscris - RON		42.488.202		42.488.202

La data de 30 iunie 2018 Societatea are un numar de 250.000 actiuni rascumparate in 2013 cu o valoare totala de 1.056.772 LEI, reprezentand 4,77% din total actiuni ale Companiei la aceasta data.

Pachetul de actiuni rascumparate este destinat implementarii programului de fidelizare a salariatilor si conducerii.

b) Rezerve legale

La 30 iunie 2018 rezerva legala a societatii este in suma de 3.175.635 LEI (30 iunie 2017: 2.944.539 LEI). Rezerva legală se constituie conform legislației românești ca un transfer din profitul brut. Transferul poate fi de până la 5% din profitul brut până la pragul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor dar poate fi folosită pentru acoperirea pierderilor înregistrate.

12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2017
Venituri din vânzarea produselor finite	3.740	7.009
Venituri din vânzarea produselor reziduale	733.111	387.500
Venituri din servicii prestate	175.200	283.946
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	6.056.925	6.242.375
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.380	55.404
Venituri din activități diverse	273.212	301.623
TOTAL	7.243.568	7.277.857

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

Numărul mediu de salariați la 30 iunie 2018 și 30 iunie 2017 a fost după cum urmează:

	Exercitiul încheiat la 30 iunie 2018	Exercitiul încheiat la 30 iunie 2017
Personal management	4	4
Personal TESA	24	23
Personal altele	15	15
Total personal	43	42

Angajații beneficiază conform contractului colectiv de muncă de următoarele drepturi:

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

Numărul mediu de angajați a societății în 2018 a fost de 43 persoane (anul 2017: 42 persoane), iar fondul de salarii realizat fără tichetele de masă acordate a fost în sumă 1.903.587 LEI (anul 2017: 1.445.297 LEI).

Valoarea totală a bonurilor de masă acordate angajaților în anul financiar 2018 a fost de 38.096 LEI (anul financiar 2017: 34.835 LEI).

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar încheiat la 30 iunie 2018	Exercitiul financiar încheiat la 30 iunie 2017
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	8.629	1.660.043
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	119.811	36.655
Cheltuieli cu primele de asigurare	32.034	29.826
Cheltuieli cu pregătirea personalului	-	2.379
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	93.593	172.223
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	77.747	89.663
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	22.052	2.877
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	13.410	56.109
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	13.950	26.681
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	6.123	5.353
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	7.322.307	512.272
Total	7.709.656	2.594.081

15. Rezultatul pe actiune

	Sold la 30 iunie 2018	Sold la 30 iunie 2017
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul net al exercitiului	1.096.683	1.731.802
Numar actiuni	5.245.457	5.245.457
Rezultat pe actiune de baza	0,21	0,33

16. Principalii indicatori financiari

	30 iunie 2018	30 iunie 2017
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	0,97	7,53
b) Indicatorul lichiditatii imediate	0,97	7,53
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de indatorare	0	0,15
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	32	89
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori)	11	59
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	83	206
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	149	23
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,09	0,11
e) Viteza de rotatie a activelor totale	0,07	0,08
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	1,67	2,49

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

Creante comerciale	30 iunie 2018	30 iunie 2017
S.C. Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	1.385.936	5.240.954
S.C. Electroprecizia A.G. S.R.L.	29.080	36.048
S.C. Electroprecizia Tools Production S.R.L.	684.767	865.663
S.C. Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	412.494	1.937.562
S.C. Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L.	2.016.286	1.432.297
S.C. Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	-
S.C. Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	1.438	150
S.C. Tramar S.A. Sf. Gheorghe	35.106	244.451
S.C. Electroprecizia Logistics Park SA	7.033	259.712
Total	4.572.140	10.016.837

17.2 Sume datorate de societatile afiliate de natura imprumuturilor

Imprumuturi datorate de entitati afiliate	30 iunie 2018	30 iunie 2017
S.C. Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	8.900.000	9.500.000
S.C. Electroprecizia A.G. S.R.L.	-	1.200.000
S.C. Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.350.000	1.400.000
S.C. Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	2.200.000	1.187.114
S.C. Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L.	-	1.400.000
S.C. Electroprecizia Cast Production S.R.L.	217.000	260.000
S.C. Electroprecizia Logistics Park SA	205.000	125.000
S.C. Tramar S.A. Sf. Gheorghe	650.000	540.000
Total	13.522.000	15.612.114

17.3. Obligatii fata de societatile afiliate

Datorii comerciale	30 iunie 2018	30 iunie 2017
S.C. Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	-
S.C. Electroprecizia A.G. S.R.L.	-	-
S.C. Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	-
S.C. Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	29.988	23.257
S.C. Tramar S.A. Sf. Gheorghe	1.332	-
Total	31.320	23.257

17.4 Achizitii de la societatile afiliate

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

	<u>30 iunie 2018</u>	<u>30 iunie 2017</u>
S.C. Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	350	15.855
S.C. Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L.	8.200	-
S.C. Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	-
S.C. Electroprecizia A.G. S.R.L.	23.162	128.313
S.C. Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
S.C. Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	-
S.C. Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	136.200	117.260
S.C. Electroprecizia Logistics Park SA	10.547	-
S.C. Tramar S.A. Sf. Gheorghe	11.719	640
Total	<u>190.178</u>	<u>262.067</u>

17.5 Vanzari catre societatile afiliate

Venituri din vânzări de bunuri si servicii

	<u>30 iunie 2016</u>	<u>30 iunie 2017</u>
S.C. Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	3.800.653	5.381.850
S.C. Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L.	495.775	1.129.001
S.C. Electroprecizia Cast Production S.R.L.	-	-
S.C. Electroprecizia A.G. S.R.L.	76.880	169.490
S.C. Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	485.916	779.369
S.C. Electroprecizia Tools Production S.R.L.	452.429	825.043
S.C. Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	3.831	6.048
S.C. Electroprecizia Logistics Park SA	7.445	218.247
S.C. Tramar S.A. Sf. Gheorghe	3.553	4.922
Total	<u>5.326.482</u>	<u>8.513.970</u>

SECELEAN ADRIAN,
Administrator

CRISTEA-IOAN CONSTANTIN,
Director Economic



ELECTROPRECIZIA S.A.

Parcului Street no. 18, 505600 Săcele–Braşov
ROMÂNIA PHONE: +40-268-273333, +40-268-
274991 FAX: +40-268-273031, +40-268-273948
E-MAIL: eps@electroprecizia.ro,
INTERNET: <http://www.electroprecizia.ro>

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991
S-au intocmit situatiile financiare anuale la 30/06/2018 pentru :

Entitate: SC ELECTROPRECIZIA SA

Judetul: 08--BRASOV

Adresa: localitatea SACELE, str. PARCULUI, nr. 18, tel. 273333

Numar din registrul comertului: J08/56/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

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

Cod unic de inregistrare: RO 1128645

Subsemnatii , ec. Adrian Secelean , ec.Gabriel Laurentiu Ciocarlan si ec Dragos Zavarache conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de ADMINISTRATORI, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 30/06/2018 si confirma urmatoarele:

Situatiile financiar contabile anuale au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile oferind o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor , obligatiilor , pozitiei financiare , contului de profit si pierdere ale emitentului si ca raportul consiliului de administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor emitentului , precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specific activitatii desfasurate

Presedintele Consiliului de Administratie

ec. Adrian Secelean

Membru in Consiliul de Administratie

ec. Gabriel Laurentiu Ciocarlan

Membru in Consiliul de Administratie

ec. Dragos Zavarache

RAPORT SEMESTRIAL S1 2018

ELECTROPRECIZIA SA

CONSOLIDAT



ELECTROPRECIZIA

Nr. 768/13.08.2018

**Raport semestrial la 30.06.2018
ELECTROPRECIZIA consolidat,
conform Legii nr.24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2018**

Data raportului: 13.08.2018

Denumirea societatii comerciale: ELECTROPRECIZIA S.A.

Sediul social: Str. Parcului, Nr.18, Sacele, Jud. Brasov

Nr. de telefon: +40 268 273333, +40 268 273485

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: 42.488.202 lei

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

Nr. de actiuni: 5.245.457; valoare nominala: 8,1000 lei.

Capitalizare de piata 30.06.2018- 30.948.196 lei

1. Situatia economico-financiara consolidata:

Rezultatele financiare consolidate Electroprecizia din primul semestru al anului 2018 din prezentul raport sunt rezultate parțiale.

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

1.1. Lista societăților participante la consolidare:

Denumire societate	Detinere
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL	99,0%
ELECTROPRECIZIA AUTOMOTIVE EQUIPAMENT SRL	99,0%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPAMENT SRL	99,0%
ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL	99,0%
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL *	99,0%
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL	99,0%
TRAMAR SA	99,4%
ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL	99,0%
ELECTROPRECIZIA LOGISTICS PARK SA *	99,9%

* Societățile comerciale la care s-au schimbat denumirile sunt:

ELECTROPRECIZIA A.G. SRL transformata din ELECTROPRECIZIA CONSTRUCT MAINTENANCE SRL;
ELECTROPRECIZIA LOGISTICS PARK SA prin redenumirea societății ELECTROPRECIZIA HYDRO ENERGY SA.

1.2. Sinteza activității în cifre:

ELECTROPRECIZIA HOLDING	Sem. I 2017	Sem. I 2018
Venituri totale*	73.177.050	80.400.044
Fata de perioada precedenta	+11%	+10%
Profit si Pierdere*	2.122.971	3.894.908
Fata de perioada precedenta	-36%	+83%
Profit si Pierdere pe actiune*	0.40	0.74
Fata de perioada precedenta	-37%	+85%
Total active*	142.446.935	165.315.545
Fata de perioada precedenta	+1%	+16%
Capitaluri proprii*	92.264.785	98.501.713
Fata de perioada precedenta	+3%	+7%
Datorii bancare*	12.645.669	19.613.314

Fata de perioada precedenta	-20%	+55%
Grad de indatorare	7%	5,45%
Fata de perioada precedenta	-30%	-22%
Numerar*	6.950.457	3.892.375
Fata de perioada precedenta	-17%	-44%
Capitalizare la bursa*	35.354.380	30.948.196
Fata de perioada precedenta	+87%	-12%
Angajati	1.079	1.009
Fata de perioada precedenta	+1%	-6%

*in lei

1.3. Analiza bilantului contabil consolidat:

Bilantul contabil consolidat la data 30.06.2018 comparativ cu 30.06.2017 :

- lei -

Bilantul contabil	Sem. I 2017	Sem. I 2018
Active imobilizate	89.591.480	104.137.561
Imobilizari necorporale	528.093	249.963
Imobilizari corporale	88.531.143	103.874.963
Imobilizari financiare	532.244	12.635
Active circulante	50.004.402	57.408.549
Stocuri	13.927.825	16.260.896
Creante	29.126.120	37.255.278
Casa si conturi la banci	6.950.457	3.892.375
Cheltuieli in avans	2.851.053	3.769.435
TOTAL ACTIV	142.446.935	165.315.545
Capitaluri proprii	92.264.785	98.501.713
Provizioane	2.219.121	1.640.127
Datorii sub 1 an	32.196.474	40.377.937
Datorii > 1 an	6.541.304	16.192.934
Venituri in avans	9.225.251	8.602.834
TOTAL PASIV	142.446.935	165.315.545

Din analiza activelor, se constata ca in semestrul I din 2018, fata de perioada similara din 2017, total active a crescut cu 16,05 % datorita urmatoarelor evolutii:

- Activele circulante au crescut cu 14,81 % datorita cresterii stocurilor si a creantelor;
- La activele imobilizate s-a inregistrat o crestere de 16,23%, datorita cresterii imobilizarilor corporale.

Din analiza pasivelor se constata urmatoarele:

- In semestrul I din 2018 comparativ cu perioada similara din 2017 datoriile pe termen lung au crescut cu 247,55 %, in special datorita contractarii de noi credite si leasing-uri;
- Datoriile pe termen scurt au inregistrat o crestere de 25,41 %;
- Capitalurile proprii au crescut cu 6,76% ca urmare a cresterii profitului;

1.4. Analiza contului de profit si pierderi :

Contul de profit si pierderi la data 30.06.2018 comparativ cu 30.06.2017:

- lei -

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI	Sem. I 2017	Sem. I 2018
Venituri din exploatare	72.848.265	93.533.183
Cifra de afaceri neta	67.857.018	80.400.044
Cheltuieli de exploatare	69.815.410	88.315.308
Cheltuieli cu materii prime si mat.consumabile	33.479.158	38.004.811
Alte cheltuieli externe	1.456.504	1.507.347
Cheltuieli privind marfurile	73.810	2.783.741
Cheltuieli cu personalul	19.059.266	21.845.973
Ajustari priv.imob.corp, active circ, provizioane	4.289.693	4.115.494
Alte cheltuieli de exploatare	11.456.979	20.057.942
Rezultat din exploatare	3.032.855	5.217.876
Venituri financiare	328.785	260.886
Cheltuieli financiare	601.965	651.118
Rezultat financiar	(273.180)	(390.232)
Rezultat extraordinar	0	0
Rezultat brut al exercitiului	2.759.675	4.827.645
Impozit pe profit	636.704	908.622
Rezultat net al exercitiului	2.122.971	3.894.908

- Veniturile din exploatare consolidate in semestrul I din 2018 au crescut cu 28,39% fata de perioada similara din 2017. Veniturile principale au fost realizate din vanzari produse finite, servicii si venituri din chirii.
- Cheltuielile din exploatare consolidate in semestrul I au inregistrat o crestere de 26,50%, datorita cresterii cheltuielilor materiale precum si ale altor cheltuieli din exploatare;
- Cresterea mai accentuata a veniturilor fata de cea a cheltuielilor a determinat cresterea rezultatului net al exercitiului cu in procent de 83,46%.

1.5. Rezultate financiare subsidiare participante la consolidare:

Electroprecizia Holding pe segmente 30.06.2018	Venituri*	Rezultat net*
ELECTROPRECIZIA SA	17.722.499	1.096.683
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL	50.592.615	1.667.410
ELECTROPRECIZIA AUTOMOTIVE EQUIPMENT SRL	3.886.980	117.665
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL	6.717.464	393.156
ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL	2.599.088	13.517
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL *	12.461.780	895.327
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL	2.963.353	48.914
TRAMAR SA	8.493.265	(466.534)

ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL	944.186	32.137
ELECTROPRECIZIA LOGISTICS PARK SA *	365.932	96.633
Eliminari inter company	(12.953.093)	-
Rezultat consolidat	93.794.069	3.894.908

2. Analiza activitatii holdingului:

In primul semestru din 2018 a avut loc o reconfigurare a strategiei principalelor segmente de business: productia de motoare, mase plastice, scule si activitatea de investitii si inchiriere.

Au avut loc renegocieri de preturi cu principalii clienti bazate in primul rand pe transferul catre client a cresterilor de costuri cu salariile, utilitatile si materia prima.

De asemenea activitatea de productie a cunoscut o crestere semnificativa a productivitatii prin regandirea fluxurilor tehnologice, si eficientizarea principalelor procese de productie. Investitiile au reprezentat si reprezinta o preocupare primordiala, vorbim aici atat de investitii in tehnologie noua cat si reconditionarea spatiilor de productie.

Pentru anul 2018 am bugetat o cifra de afaceri cumulata pe toate societatile holdingului de 173.000 mii lei, din care s-a realizat 60% in primul semestru al anului.

Managementul intregului holding depune un efort continuu de dezvoltare de business-uri, iar eforturile de eficientizare si optimizarea portofoliului de activitati, este parte a strategiei noastre, pentru anul 2018.

In planurile investitionale, un loc aparte, il constituie dezvoltarea parcului industrial 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 platformei.

3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatilor consolidate

Nu e cazul.

4. Tranzactii semnificative

Nu este cazul.

Mentiune speciala:

Rezultatele statutare si cele consolidate la nivelul societatii Electroprecizia intocmite la data de 30.06.2018, pentru primul semestru al anului 2018, cuprinse si prezentate in prezentul raport sunt rezultate pariale. Acestea nu sunt auditate de catre auditorul financiar extern al societatii Deloitte Audit S.R.L.

Sacele, 13 August 2018

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
EC. SECELEAN ADRIAN