

ELECTROPRECIZIA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

(Împreună cu raportul auditorului independent și raportul administratorului)

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 4
BILANȚ	5 – 9
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	10 – 12
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	13
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	14 – 15
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	16 – 57
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 22

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii
ELECTROPRECIZIA S.A.

Opinie

- Am auditat situațiile financiare ale Societății ELECTROPRECIZIA S.A. („Societatea”), cu sediul social în Municipiul Săcele, Str. PARCULUI, Nr. 18, Județ Brașov, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1128645, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și note la situațiile financiare care includ informații semnificative privind politicile contabile.
- Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 158.947.426 RON
 - Profitul net al exercițiului financiar: 539.019 RON
- În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente perioadei încheiate la data respectivă, în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

- Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (denumită în continuare „Legea 162/2017”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (inclusiv Standardele Internaționale de Independență) (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

- Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. Am determinat ca nu exista aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate în raportul nostru.

Alte informații – Raportul administratorilor

- Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

Alte responsabilități de raportare cu privire la alte informații – Raportul administratorilor

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, acțiunile întreprinse pentru eliminarea riscurilor sau măsurile de protecție aplicate.
 14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu governanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Horațiu Pîrvulescu.

Horațiu Pîrvulescu, Partener de Audit



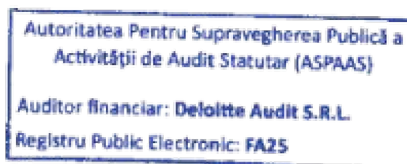
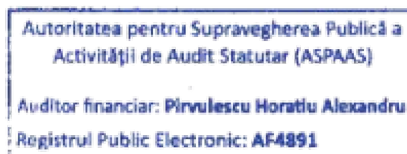
Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 4891

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1,
București, România
22 martie 2024



ELECTROPRECIZIA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1	-	-
	2	-	-
	3	35.596	111.231
	4	-	-
	5	-	-
	6	-	-
	7	35.596	111.231
II IMOBILIZARI CORPORALE			
	8	46.455.183	45.515.044
	9	4.478.276	9.947.790
	10	539.354	743.253
	11	86.612.366	91.079.738
	12	2.481.991	302.354
	13	4.369.006	154.080
	14	-	-
	15	-	-
	16	1.070.013	-
	17	146.006.189	147.742.259
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
	18	20.190.079	32.752.136
	19	9.834.328	7.356.934
	20	94.050	94.050
	21	-	-
	22	-	-
	23	-	-
	24	30.118.457	40.203.120
	25	176.160.242	188.056.610

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)			
	26	14.635	14.635
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)			
	27	-	-
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)			
	28	539	539
4 Avansuri (ct 4091-4901)			
	29	-	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	15.174	15.174
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 -4902 - 491)			
	31	2.568.073	1.664.616
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)			
	32	18.217.584	12.251.068
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)			
	33		
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 436**+ 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)			
	34	3.201.672	1.616.552
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)			
	35		
6 Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)			
	36		
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	23.987.329	15.532.236
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)			
	38		
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)			
	39		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	-	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCII			
(din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	41	628.935	345.445
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 37 + 40 + 41)	42	24.631.438	15.892.855
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd. 44 + 45)			
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)			
	44	60.506	550.569
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)			
	45	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)			
	63	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)			
	64	536.538	497.096
TOTAL (rd. 57 la 64)			
	65	<u>28.604.052</u>	<u>29.135.153</u>
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)			
	66		
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)			
	67		
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)			
	68	427.957	502.271
TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)			
	69	<u>427.957</u>	<u>502.271</u>
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 71 + 72)			
	70	6.406	1.594.391
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)			
	71	6.406	113.639
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)			
	72	-	1.480.752
2. Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 74 + 75)			
	73	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)			
	74	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)			
	75	-	-
3. Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 77 + 78)			
	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)			
	77	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)			
	78	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)			
	79	-	-
TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)			
	80	<u>6.406</u>	<u>1.594.391</u>
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)			
	81	54.950.027	54.950.027
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)			
	82	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)			
	83	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)			
	84	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)			
	85	-	-
TOTAL (rd. 81 + 82 + 83 + 84 + 85)			
	86	<u>54.950.027</u>	<u>54.950.027</u>

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.

BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	87	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	88	67.644.360	64.544.411
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	89	4.543.474	4.605.395
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	90		
3 Alte rezerve (ct 1068)	91	4.456.194	4.933.292
TOTAL (rd. 89 la 91)	92	8.999.668	9.538.688
Actiuni proprii (ct 109)	93	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	94	1.693.229	1.693.229
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	95		
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	96	23.748.480	28.221.073
- Sold D	97		
VI PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct 121)			
- Sold C	98	2.786.696	539.019
- Sold D	99		
Repartizarea profitului (ct 129)	100	165.188	539.019
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 86 + 87 + 88 + 92 - 93 + 94 - 95 + 96 - 97 + 98 - 99 - 100)	101	159.657.272	158.947.426
Patrimoniul public (ct 1016)	102		
Patrimoniul privat (ct 1017)	103		
CAPITALURI – TOTAL (rd. 101 + 102 + 103)	104	159.657.272	158.947.426

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 22 martie 2024, de către:


SECELEAN ADRIAN,
Administrator


CONSTANTIN CRISTEA IOAN,
Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
1. Cifra de afaceri neta (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	1	15.492.937	16.797.360
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	2	15.492.937	16.797.360
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	3	15.492.937	16.797.360
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	4	-	-
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	484	-
- Sold D	8	-	-
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	14.855.943	10.005.487
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	670.782	640.833
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	938	106.140
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	31.020.146	27.443.680
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	3.740.927	2.270.237
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	122.446	96.804
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	452.282	474.921
din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)	20	401.544	184.545
cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct 6053)	21	103.629	202.757
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	22	-	-
Reduceri comerciale primite (ct 609)	23	11.617	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 24 + 25), din care:	24	3.285.287	3.503.355
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	25	3.210.476	3.431.206
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	26	74.811	72.149
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	27	6.727.509	7.245.602
a. 1) Cheltuieli de exploatare privind amortiz imob.(ct 6811)	28	6.727.509	7.245.602
a. 2) Alte cheltuieli (ct.6813+6817+ din ct. 6818)	29	-	-
a. 3) Venituri (ct 7813 + din ct 7818)	30	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
10. b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	31	(135.463)	13.325
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814 + din ct 6818)	32	183.861	125.824
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814 + din ct 7818)	33	319.324	112.499
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	34	16.693.391	12.826.841
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	35	15.057.058	11.883.358
11.2. Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile (cont 612), din care :	36	-	-
- cheltuieli cu redevente (ct 6121)	37	-	-
- cheltuieli cu locatiile de gestiune (ct 6122)	38	-	-
- cheltuieli cu chiriile (ct 6123)	39	177.331	178.446
11.3 Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala (ct 616), din care :	40	-	-
- cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	41	-	-
11.4. Cheltuieli de management (ct 617), din care :	42	-	-
- cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	43	-	-
11.5. Cheltuielile de consultanta (ct 618), din care :	44	-	-
- cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	45	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	46	845.190	707.120
11.7. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	47	-	-
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	48	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	49	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	50	613.812	57.918
12. Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	51	(1.176.123)	74.313
- Cheltuieli (ct 6812)	52	3.410.856	2.433.020
- Venituri (ct 7812)	53	4.586.979	2.358.707
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 21 - 22 + 23 + 26 + 29 + 32 + 39)	54	29.698.639	26.505.399
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	55	1.321.507	938.281
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	-	-
13 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	57	2.284.999	-
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	58	2.284.999	-
14 Venituri din dobanzi (ct 766)	59	775.656	1.026.650
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	60	775.656	1.026.617
15. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	61	-	-
16 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	62	569.344	2.093.281
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	63	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	64	3.629.999	3.119.931

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
17. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	66	-	-
- Venituri (ct 786)	67	-	-
18 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	68	1.047.783	1.944.060
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	69	-	-
19 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	70	599.967	875.728
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	71	1.647.750	2.819.788
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	72	1.982.249	300.143
- Pierdere (rd. 59-52)	73	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	34.650.145	30.563.611
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	31.346.389	29.325.187
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	76	3.303.756	1.238.424
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	-	-
20 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	78	517.060	699.405
21 Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct 694)	79	-	-
22 Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct 794)	80	-	-
23 Impozitul specific unor activitati (ct 695)	81	-	-
24 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	82	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 64 – 65 - 66 – 67 - 68)	83	2.786.696	539.019
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	84	-	-

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 22 martie 2024, de către:



SECELEAN ADRIAN,
Administrator



CONSTANTIN CRISTEA IOAN,
Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

METODA DIRECTA	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Fluxuri de numerar din activitățile de exploatare:		
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si servicii	31.466.422	36.310.700
Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(44.314.862)	(39.697.683)
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(3.229.399)	(3.579.025)
Dobânzi plătite	(1.043.808)	(2.198.883)
Impozit pe profit plătit	(369.184)	(291.500)
Plata TVA	(71)	-
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare	(17.490.903)	(9.456.124)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plata pentru achiziționare de imobilizari corporale si necorporale	(342.472)	(191.160)
Încasări din subvenții pentru investiții	-	1.675.504
Dobanzi incasate	608.824	480.836
Dividende incasate de la partile afiliate	2.100.000	-
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitie	2.366.352	1.965.180
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Incasari din imprumuturi acordate entitatilor afiliate	6.789.676	4.479.998
Plăți aferente imprumuturilor pe termen lung	(10.120.354)	(14.507.042)
Incasari aferente imprumut termen lung	14.258.854	15.524.357
Incasari/(Plăți) aferente imprumuturilor pe termen scurt	190.739	2.282.674
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	(2.934.650)	-
Dividende platite	(1.300.847)	(572.532)
Flux de numerar net generat din / (utilizat in) activități de finanțare	6.883.418	7.207.454
(Descreșterea) / Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar	(8.241.132)	(283.490)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	8.870.067	628.935
Diferente de curs favorabile / (nefavorabile)	-	-
Numerar și echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	628.935	345.445

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 22 martie 2024, de către:



SECELEAN ADRIAN,
Administrator



CONSTANTIN CRISTEA IOAN,
Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 Ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie 2022	
Capital subscris	54.950.027	-	-	-	-	-	54.950.027	
Rezerve din reevaluare	71.975.791	-	-	-	4.331.432*5	4.331.432*5	67.644.359	
Rezerve legale	4.378.286	165.188*4	165.188*4	165.188*4	-	-	4.543.474	
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.342.455	4.331.432*5	4.331.432*5	4.331.432*5	-	-	6.673.887	
Alte rezerve	4.456.194	-	-	-	-	-	4.456.194	
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	
CASTIGURI - ANULAREA INSTRUMENTELOR DE CAPITALURI PROPRII	1.693.228	-	-	-	-	-	1.693.228	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	14.182.732	4.658.874*3	4.658.874*3	4.658.874*3	1.767.010*3	268.373*3	17.074.594	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	-	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	4.658.871	2.786.696	2.786.696	-	4.658.874*3	4.658.871*3	2.786.696	
Repartizarea profitului	(268.373)	(165.188)*4	(165.188)*4	(165.188)*4	(268.373)*3	(268.373)*3	(165.188)	
TOTAL	158.369.213	11.777.002	11.777.002	8.990.306	10.488.943	8.990.306	159.657.272	

* 3 Din profitul aferent anului 2021 in suma de 4.658.871 lei, in anul 2022 conform deciziei actionarilor a fost repartizata suma de 1.767.010 lei reprezentata de valoarea 268.373 RON repartizate in rezerve legale si valoarea 1.498.637 lei dividende catre actionari.

* 4 Cresc rezervele legale cu 165.188 LEI prin constituire aferenta profitului din exercitiului financiar 2022 de 2.786.695 RON in limita de 5%.

* 5 La 12 mai 2022 Societatea a realizat un aport in natura la capitalul social Electroprecizia Electrical Motors in suma de 1.000.910 RON. De asemenea s-au alocat 3.330.522 RON pe rezultat reportat.

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 22 martie 2024, de către:

SECELEAN ADRIAN,
Administrator

CONSTANTIN CRISTEA IOAN,
Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ELECTROPRECIZIA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie 2023	Total, din care	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie 2023	
Capital subscris	54.950.027	-	-	-	-	-	54.950.027	
Rezerve din reevaluare	67.644.359	-	-	-	-	-	64.544.410	
Rezerve legale	4.543.474	61.921*4	61.921*4	61.921*4	3.099.949*5	3.099.949*5	4.605.395	
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	6.673.887	3.099.949*5	3.099.949*5	3.099.949*5	-	-	9.773.836	
Alte rezerve	4.456.194	477.098*2	477.098*2	477.098*2	-	-	4.933.292	
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	
CASTIGURI - ANULAREA INSTRUM.DE CAPITALURI PROPRII	1.693.228	-	-	-	-	-	1.693.228	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	17.074.594	2.621.508*3	2.621.508*3	2.621.508*3	1.248.864*3	-	18.447.238	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	-	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	2.786.696	539.019	539.019	-	2.786.696*3	2.786.696*3	539.019	
Repartizarea profitului	(165.188)	(539.019)*4	(539.019)*4	(539.019)*4	(165.188)*3	(165.188)*3	(539.019)	
TOTAL	159.657.272	6.260.476	6.260.476	5.721.457	6.970.321	5.721.457	158.947.426	

* 3 Din profitul aferent anului 2022 in suma de 2.786.696 lei, in anul 2023 conform deciziei actionarilor a fost repartizata suma de 165.188 RON la rezerve legale iar valoarea de 2.621.508 lei a fost repartizata astfel : 1.248.864 lei repartizare dividende asociati si 1.372.644 lei va ramane la dispozitia societatii .

* 4 Cresc rezervele legale cu suma de 61.921 LEI prin constituire aferenta rezultatului exercitiului financiar 2023 in limita de 5%.

* 2 Din rezultatul anului 2023, 477.098 au fost repartizati pe alte rezerve, reprezentand profit reinvestit .

* 5 S-au alocat 3.099.949 RON pe rezultat reportat din rezervele constituite din reevaluarea activelor Societatii.

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 22 martie 2024, de către:

SECELEAN ADRIAN,
Administrator


CONSTANTIN CRISTEA IOAN,
Director Economic

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

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

Societatea are sediul social in Municipiul SACELE – str. Electroprecizia nr. 3 (fosta strada Parcului nr.18), judetul Brasov, inregistrata la O.R.C. Brasov cu nr. J08/56/1991 si are CUI – RO 1128645.

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

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 Finantelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

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 situații 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 **contribuabililor mijlocii la 31.12.2023.**

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

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;

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- c. Prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- d. Prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- e. Prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- f. Directiva a șaptea a Comunităților Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în O.M.F.P. 1802/2014.

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

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

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

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

La nivel de business, există pentru 2024 solicitări noi pentru spații de producție și de depozitare, pe care societatea le evaluează, unele dintre proiecte solicitând modernizări ale spațiilor existente, altele clădiri noi.

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

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

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

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

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- 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.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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 nesemnificative.

b) Utilizarea estimarilor

Elaborarea situațiilor financiare individuale 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 individuale, 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

Situațiile financiare consolidate vor fi întocmite 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 individuale prezentate pentru anul financiar 2023 și anul financiar 2022 sunt întocmite și prezentate în moneda națională, LEI.

f) Conversii valutare

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

Principalele rate de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2023 au fost de EUR = 4,9746 LEI și USD = 4,4958 LEI iar la 31 decembrie 2022 au fost de EUR = 4,9474 LEI și USD = 4,6346 LEI.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

g) Bazele contabilizării

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

h) Imobilizari necorporale

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

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

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

i) Imobilizări corporale

(1) Cost / Reevaluare

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

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

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

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

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

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

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

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

i) Imobilizări corporale (continuare)

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

(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 locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

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

(2) Amortizarea

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 separat.

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

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

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

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.

j) Imobilizari financiare

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

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

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

k) Stocuri

Având în vedere specificul activității, Societatea achiziționează materii prime și materiale necesare pentru derularea proiectelor de investiții. Achizițiile se fac în funcție de necesar pentru comenzile de investiții fiind date simultan în consum. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu miscare lentă sau cu defecte.

l) Creanțe comerciale

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

m) Investiții financiare pe termen scurt

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

n) Disponibilități bănești și alte lichidități

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

o) Imprumuturi

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

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

p) Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate.

Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

q) Leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății toate riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe deținute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Plățile de leasing sunt separate între cheltuielile cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuielile cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit și pierdere.

Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile aferente unui contract de leasing operațional sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere liniar pe perioada contractului de leasing.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

r) Provizioane

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

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

s) Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

t) Subventii

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

u) Capital social

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

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

v) Rezerve legale

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

w) Dividende

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

x) Instrumente financiare

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

y) Recunoasterea veniturilor

Vanzarile de bunuri

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

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

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

y) Recunoașterea veniturilor (continuare)

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 în perioada în care au fost prestate.

Veniturile din imobilizari

Veniturile din imobilizari sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție.

z) Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare individuale. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

aa) Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor constatate în contabilitate se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații cuprinse în situațiile financiare individuale 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 individuale 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 individuale. Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor și fraudelor.

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

bb) Parti afiliate și alte parti legate

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

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

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

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

bb) Parti afiliate si alte parti legate (continuare)

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

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.188.237	110.194	108.105	2.190.326
Avansuri	-	26.768	26.768	-
Total	2.238.544	136.962	134.873	2.240.633

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

In imobilizări necorporale in curs au fost inregistrate costurile aferente licentelor pentru echipamente, licentelor Office, licenta SAGA.

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	2.152.641	34.559	108.105	2.079.095
Total	2.202.948	34.559	108.105	2.129.402
Valoare neta	35.596			111.231

Imobilizarile necorporale ale Societatii la data de 31 decembrie 2023 in valoare neta de 111.231 LEI (31 decembrie 2022: 35.596 LEI) sunt reprezentate de programul informatic SAP, QLIK, Documenta, licente software, licente echipamente.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	b) Imobilizari corporale	COST	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
				Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	
			25.770.705	18.240	-	-	-	25.788.945
		Construcții	22.864.361	-	1.038.353	-	-	23.897.213
		Instalatii tehnice si masini	6.819.571	47.887	5.837.229	5.501	-	12.505.802
		Alte instalatii, utilaje si mobilier	736.070	-	318.230	198.885	-	1.036.429
		Imobilizari corporale in curs	2.481.991	6.930.055	557.011	17.871	-	302.354
		Investitii imobiliare	90.771.872	55.365	9.096.967	82.503	9.584.200	99.924.204
		Investitii imobiliare in curs	4.369.006	3.048.664	-	-	-	154.080
		Avansuri pentru imobilizari	1.070.013	(1.491.252)	-	(421.239)	7.263.590	-
		Total	154.883.589	8.608.959	16.847.790	(116.479)	16.847.790	163.609.027

In 2023 au fost achizitionate terenuri in valoare de 18.240 LEI.

Cresterea soldului la instalatii tehnice si masini cu 5.686.231 lei reprezinta in marea lor parte puneri in functiune.

Investitiile imobiliare sunt reprezentate de punerea in functiune de obiective in valoare de 9.152.332 LEI.

Cresterea imobilizarii corporale in curs si a investitiilor imobiliare in curs reprezinta valoarea modernizarilor unor hale si constructii existente cat si constructii de noi proiecte.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)					
b) Imobilizari corporale (continuare)					
AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Constructii	2.087.174	1.996.733	-	5.501	4.078.406
Instalatii tehnice si masini	2.334.017	415.602	-	198.885	2.550.734
Alte instalatii, utilaje si mobilier	196.717	113.748	-	17.289	293.176
Investitii imobiliare	4.159.506	4.684.960	-	-	8.844.466
Total	8.777.414	7.211.043	-	221.675	15.766.782
AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-	-
Constructii	92.708	-	-	92.708	92.708
Instalatii tehnice si masini	7.278	-	-	7.278	7.278
Total	99.986	-	-	99.986	
Valoare neta	146.006.189				147.742.259

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

La 31 decembrie 2023, imobilizarile corporale erau ipotecate pentru imprumuturile obtinute de catre societatea ELECTROPRECIZIA S.A. asa cum este prezentat in Nota 8.

La 31 decembrie 2023, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale in conservare detinute de Societate este de 7.134.635 lei.

La 31 decembrie 2023 valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale achizitionate in leasing financiar este de 87.489 lei (31 decembrie 2022: 140.885 lei).

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

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

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

Imobilizarile corporale in curs nu sunt reevaluate.

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Actiuni detinute la entitatile afiliate	20.190.079	12.562.057	-	32.752.136
Interese de participare	94.050	-	-	94.050
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor din grup (*)	9.834.328	13.701.221	16.178.615	7.356.934
Total	30.118.457	26.263.278	16.178.615	40.203.120

In anul 2023 au fost facute urmatoarele conversii de datorii comerciale in Imprumut: 2.000.000 ron pentru Electroprecizia Tools Production SRL , 4.000.000 ron pentru Electroprecizia Electrical Motors si 3.203.557 ron pentru Electroprecizia Wagner Casting S.A. care ulterior au fost convertiti in capital social reprezentand prima de emisiune .

In cursul anului 2023 a fost acordata suma de 150.000 ron , reprezentand suplimentare credit acordat catre Electroprecizia Tools Production SRL .

(*) A se vedea nota de parti afiliate 15.5.2.2.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare (continuare)

	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Parti sociale la Tramar S.A.	3.145.000	-	-	3.145.000
Imobilizari financiare Tramar S.A.	4.700.067	-	-	4.700.067
Parti sociale la Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	8.713.778	-	-	8.713.778
Parti sociale la Electroprecizia Wagner Casting S.A.	990	12562057	-	12.563.047
Parti sociale la Electroprecizia A.G. S.R.L.	990	-	-	990
Parti sociale la Wagner Casting Solutions S.R.L.	100.000	-	-	100.000
Parti sociale la Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	599.589	-	-	599.589
Parti sociale la Electroprecizia Tools Production S.R.L.	2.816.531	-	-	2.816.531
Parti sociale la Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	44.550	-	-	44.550
Parti sociale la Electroprecizia Green Energy S.A.	149.999	-	-	149.999
Parti sociale detinute la alte entitati	12.635	-	-	12.635
Total	20.284.129	12562057		32.846.186

La 31.12.2023 EPS are detineri majoritare intr-un numar de noua societati, respectiv in Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. (EM), Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. (EE), Electroprecizia Wagner Casting S.A., (CP), Electroprecizia A.G. S.R.L. (AG), Electroprecizia Tools Production S.R.L. (TP), Electroprecizia Security & Protection S.R.L. (SP), Electroprecizia Green Energy S.A. (GE), Tramar S.A. (TRA) si Wagner Casting Solutions S.R.L.

In anul 2003 Electroprecizia S.A. a cumparat un activ net de la Tramar S.A. in valoare de 2.992.663 lei, costul de achizitie fiind de 6.823.067 lei, diferenta de 3.830.404 lei reprezinta fond comercial. In anul 2004 Electroprecizia S.A a majorat capitalul social al Tramar S.A cu 1.022.000 lei. Investitia financiara ipentru Electroprecizia S.A. in Tramar S.A. este in suma de 7.845.067 lei, din care 3.145.000 lei reprezinta titluri de participare.

In anul 2023 a avut loc majorarea capitalului social la Electroprecizia Wagner Casting S.A.. (CP) si Electroprecizia A.G. S.R.L. (AG).

Sapte dintre acestea au sediile sociale pe platforma industriala Electroprecizia, Electroprecizia A.G. S.R.L. are sediul in municipiul Sacele, iar Tramar S.A. are sediul social in Sfantu-Gheorghe, jud. Covasna.

Denumire societate/ An infiintare	CAEN	Descriere activitate	Detinere
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL 2009	2711	Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice	99,00%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL 2009	2611	Fabricarea subsamblelor electrice	99,00%
ELECTROPRECIZIA WAGNER CASTING SA (Fosta ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL) 2009	2453	Turnarea metalelor neferoase usoare	72.16%
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL 2009	4222	Lucrari constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii	99,00%
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL 2009	2562	Operatiuni de mecanica generala	99,00%
ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL 2010	8010	Activitati de protectie si garda	99,00%
ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY SA 2013	3513	Servicii facility parc	99,99%
TRAMAR SA 1994	4941	Transporturi rutiere de marfuri	99,434%
WAGNER CASTING SOLUTION SRL 2020	2562	Operatiuni de mecanica generala	100,00%

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare(continuare)

Numele Companiei	Tara de origine	Adresa oficiala
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 70, jud. Brasov
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 2, jud. Brasov
Electroprecizia Wagner Casting S.A. (Fosta Electroprecizia Cast Production S.R.L.)	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 4, jud. Brasov
Electroprecizia A.G. S.R.L.	Romania	SACELE – str. Calea Bucuresti nr. 6, jud. Brasov
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 1, jud. Brasov
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia, nr. 3, jud. Brasov
Electroprecizia Green Energy S.A.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, lotul 20, jud. Brasov
TRAMAR S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Pais David nr. 7, jud. Covasna
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Pais David nr. 7, jud. Covasna
Wagner Casting Solutions SRL	Romania	SACELE – str. Electroprecizia, nr.3, hala 70, jud. Brasov

4. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Materii prime si materiale	8.210	8.210
Marfuri	539	539
Alte stocuri	25.893	25.893
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(19.468)	(19.468)
Total	15.174	15.174

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE

	Sold la 1 ianuarie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	918.781	918.781	-
Cienti si conturi asimilate	3.955.781	3.955.781	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.306.499)	(2.306.499)	-
Alte creante fata de bugetul statului	2.258.322	2.258.322	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului (*)	18.217.584	18.217.584	-
Debitori diversi si alte creante	943.350	943.350	-
Total	23.987.329	23.987.329	-

	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	14.423	14.423	-
Cienti si conturi asimilate	3.970.017	3.970.017	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.319.824)	(2.319.824)	-
Alte creante fata de bugetul statului	983.010	983.010	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului (*)	12.251.068	12.251.068	-
Debitori diversi si alte creante	633.542	633.542	-
Total	15.532.236	15.532.236	-

(*) A se vedea nota de parti afiliate, punctele 15.5.2.1 si 15.5.2.2

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

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

Creanțe 0	Creanțe încasate în cursul exercițiului financiar direct de la debitor, din care:						Sold creanțe la sfârșitul exercițiului financiar 7=1+2-3-4-5-6
	1	2	3	4	5	6	
Sold creanțe la începutul exercițiului financiar	Creanțe preluate în cursul exercițiului financiar	Creanțe cedate terților în cursul exercițiului financiar	Creanțe terțiar 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	
130.900	(130.900)	-	-	-	-	-	-
(13.795)	9.659.028	9.636.418	-	-	-	-	8.815
184.999	(140.000)	(95.001)	-	-	-	-	140.000
302.104	9.388.128	9.541.417	-	-	-	-	148.815

Debitori-vanzari mij fixe

Debitori diversi refacturari

Debitori dividend in grup

Total

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	615.163	332.457
Conturi la banci in valuta	10.782	10.448
Numerar in casa	1.407	359
Alte valori	1.582	2.181
Total	628.935	345.445

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2023	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Contracte comerciale	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	30.984	30.984	-
Servicii diverse etc	29.522	29.522	-
Total	60.506	60.506	-

	Sold la 31 decembrie 2023	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Antecontracte achizitii terenuri	-	-	-
Asigurari Casco, RCA auto	38.189	38.189	-
Servicii diverse etc	512.380	512.380	-
Total	550.569	550.569	-

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 1 ianuarie 2023	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii de leasing financiar	83.116	48.052	35.063
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	33.970.956	5.903.442	28.067.514
Garantii furnizori	73.407	73.407	-
Furnizori	4.597.114	4.597.114	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului (*)	289.465	289.465	-
Datorii fata de personal	181.873	181.873	-
Impozite si taxe aferente salariilor	120.419	120.419	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
Avansuri clienti	184.582	184.582	-
TVA de plata	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	13.051	13.051	-
Datorii fata de asociati (**)	745.093	745.093	-
Garantii clienti	501.475	-	501.475
Creditori diversi	-	-	-
Total	40.760.551	12.156.499	28.604.052

	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii de leasing financiar	35.063	34.982	81
Datorii fata de entitatile afiliate in relatii speciale	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	37.323.967	8.685.910	28.638.057
Garantii furnizori	101.507	73.407	28.100
Furnizori	2.355.077	2.355.077	-
Datorii fata de societatile din cadrul grupului (*)	1.352.705	1.352.705	-
Datorii fata de personal	165.492	165.492	-
Impozite si taxe aferente salariilor	107.659	107.659	-
Impozit pe profit curent	257.780	257.780	-
Avansuri clienti	184.582	184.582	-
TVA de plata	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	15.936	15.936	-
Datorii fata de asociati (**)	1.027.073	1.027.073	-
Garantii clienti	529.105	60.190	468.915
Creditori diversi	-	-	-
Total	43.455.946	14.320.793	29.135.153

(*) A se vedea nota de parti afiliate, punctele 15.5.2.3

(**) A se vedea nota de parti afiliate 15.6

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:		
CREDIT 1	BANCA	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	4.300.000
	MONEDA	EUR
	DOBANDA NOMINALA	EURIBOR 1M
	DATA IMPRUMUT	10.08.2018
	DATA SCADENTA	30.06.2028
	SOLD 01.01.2023	2.201.074 Lei
	SOLD 31.12.2023	2.213.175 Lei
	GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inscrise in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Proiect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
	CREDIT 2	BANCA
	SUMA IMPRUMUT	1.467.273,21
	MONEDA	EUR
	DOBANDA NOMINALA	EURIBOR;
	DATA IMPRUMUT	05.04.2023
	DATA SCADENTA	20.08.2028
	SOLD 01.01.2023	-
	SOLD 31.12.2023	1.347.525 LEI
	GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra: proprietatii imobiliare inscrise in CF 1.19328 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 100.835 mp – proprietar Electroprecizia SA proprietatii imobiliare inscrise in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
CREDIT 3	BANCA	Raiffeisen Bank
	SUMA IMPRUMUT	8.908.380
	MONEDA	LEI
	DOBANDA NOMINALA	ROBOR 1M
	DATA IMPRUMUT	23.11.2021
	DATA SCADENTA	20.08.2028
	SOLD 01.01.2023	1.336.257 LEI

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:	
	<p>SOLD 31.12.2022</p> <p>GARANTII / GAJURI</p> <p>Ipoteca imobiliara asupra: proprietatii imobiliare inscrisa in CF 119328 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 100.835 mp – proprietar Electroprecizia SA proprietatii imobiliare inscrisa in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA</p>
CREDIT 4	<p>BANCA Raiffeisen Bank</p> <p>SUMA IMPRUMUT 702.875</p> <p>MONEDA EUR</p> <p>DOBANDA NOMINALA EURIBOR 1M</p> <p>DATA IMPRUMUT 28.06.2022</p> <p>DATA SCADENTA 30.03.2027</p> <p>SOLD 01.01.2023 772.757 LEI</p> <p>SOLD 31.12.2023 362.065 lei</p> <p>GARANTII / GAJURI Garantul constituie în favoarea Băncii o Ipotecă mobilă de prim rang de prioritate ("Ipotecă mobilă") având ca obiect Bunurile afectate Garanției imobilului situat în Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brașov, fara adresa administrativa in C.F. reprezentat de TEREN intravilan in suprafata de 12.504 mp, sub A1 edificat cu CONSTRUCTII : S construita la sol: 12.504 mp Hala 3 cu 2 Anexe sub A1.1., cu număr cadastral/topografic : 109961-terenul sub A1; 109961-C1 constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 109961 a localității Sacele, nr. C.F. vechi: 4915 Satulung A+111, nr. topografic :7141/48/1/1/1/3</p>
CREDIT 5	<p>BANCA Raiffeisen Bank</p> <p>SUMA IMPRUMUT 2.280.657</p> <p>MONEDA EUR</p> <p>DOBANDA NOMINALA EURIBOR 1M</p>

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:		
	DATA IMPRUMUT	25.09.2022
	DATA SCADENTA	31.05.2032
	SOLD 01.01.2023	1.400.977 lei
	SOLD 31.12.2023	2.288.093 lei
	GARANTII / GAJURI	imobilul situat in Loc. Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, compus din TEREEN intravilan in suprafata de 7.624 mp, categoria de folosinta curticonstructii, sub A1, edificat cu CONSTRUCTII: Nr. niveluri 2; S. construita la sol 5219 mp; S construita desfasurata: 5701 mp; Hala pentru prelucrarea produselor din aliaje de aluminiu, in curs de executie, edificata in anul 2022, avand regimul de inaltime P+Ep. sub A1.1, cu nr.cadastral/topografic 119329- terenul sub A1, 119329-C1-constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 119329 a localitatii Sacele
CREDIT 6	BANCA	Raiffeisen bank
	SUMA IMPRUMUT	2.500.000
	MONEDA	EUR
	DOBANDA NOMINALA	EURIBOR, ROBOR
	DATA IMPRUMUT	10.08.2018
	DATA SCADENTA	31.05.2024
	SOLD 01.01.2023	192.378 LEI
	SOLD 31.12.2023	2.475.052 LEI
	GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inregistrata in CF nr. 119328- Sacele compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 100.835 mp – proprietate Electroprecizia SA

Sold la	Sold la
01.01.2023	31.12.2023

Total credite portiuone pe termen scurt: **5.903.442 LEI** **8.685.910 LEI**

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare:			
Portiune pe termen lung:	CREDIT 1	BANCA	Raiffeisen Bank
		SUMA IMPRUMUT	4.300.000
		MONEDA	EUR
		DOBANDA NOMINALA	EURIBOR 1M
		DATA IMPRUMUT	2018
		DATA SCADENTA	30.06.2028
		SOLD 01.01.2023	9.904.833 Lei
		SOLD 31.12.2023	7.746.113 Lei
		GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inscrise in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Proiect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
		CREDIT 2	BANCA
		SUMA IMPRUMUT	1.467.273,21
		MONEDA	EUR
		DOBANDA NOMINALA	EURIBOR;
		DATA IMPRUMUT	05.04.2023
		DATA SCADENTA	20.08.2028
		SOLD 01.01.2023	-
		SOLD 31.12.2023	4.940.927 LEI
		GARANTII / GAJURI	Ipoteca imobiliara asupra: proprietatii imobiliare inscrise in CF 119328 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 100.835 mp – proprietar Electroprecizia SA proprietatii imobiliare inscrise in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
	CREDIT 3	BANCA	Raiffeisen Bank
		SUMA IMPRUMUT	8.908.380
		MONEDA	LEI
		DOBANDA NOMINALA	ROBOR 1M
		DATA IMPRUMUT	23.11.2021
		DATA SCADENTA	20.08.2028
		SOLD 01.01.2023	6.235.866 LEI

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumurilor bancare:	
	<p>SOLD 31.12.2023</p> <p>GARANTII / GAJURI</p> <p>Ipoteca imobiliara asupra: proprietatii imobiliare inscrise in CF 119328 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietar Electroprecizia SA proprietatii imobiliare inscrise in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA</p>
CREDIT 4	<p>BANCA Raiffeisen Bank</p> <p>SUMA IMPRUMUT 702.875</p> <p>MONEDA EUR</p> <p>DOBANDA NOMINALA EURIBOR 1M</p> <p>DATA IMPRUMUT 28.06.2022</p> <p>DATA SCADENTA 30.03.2027</p> <p>SOLD 01.01.2023 2.511.459 lei</p> <p>SOLD 31.12.2023 814.646 LEI</p> <p>GARANTII / GAJURI Garantul constituie în favoarea Băncii o ipotecă mobilă de prim rang de prioritate ("ipotecă mobilă") având ca obiect Bunurile afectate Garanției</p> <p>1. imobilul situat în Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, fara adresa administrativa in C.F. reprezentat de TEREN intravilan in suprafata de 12.504 mp, sub A1 edificat cu CONSTRUCTII : S construita la sol: 12.504 mp Hala 3 cu 2 Anexe sub A1.1., cu număr cadastral/topografic : 109961- terenul sub A1; 109961-C1 constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 109961 a localității Sacele, nr. C.F. vechi: 4915 Satulung A+111, nr. topografic :7141/48/1/1/1/3</p>
CREDIT 5	<p>BANCA Raiffeisen Bank</p> <p>SUMA IMPRUMUT 2.280.657</p> <p>MONEDA EUR</p> <p>DOBANDA NOMINALA EURIBOR 1M</p> <p>DATA IMPRUMUT 25.09.2022</p> <p>DATA SCADENTA 31.05.2032</p> <p>SOLD 01.01.2023 9.415.355 lei</p> <p>SOLD 31.12.2023 15.136.371 LEI</p> <p>GARANTII / GAJURI imobilul situat în Loc. Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, compus din TEREN intravilan in suprafata de 7.624 mp, categoria de folosinta curti constructii, sub A1, edificat cu CONSTRUCTII: Nr. niveluri 2; S. construita la sol 5219 mp; S construita desfasurata: 5701 mp; Hala pentru prelucrarea produselor din aliaje de aluminiu, in curs de executie, edificata in anul 2022, avand regimul de inaltime P+Ep. sub A1.1., cu nr.cadastral/topografic 119329- terenul sub A1, 119329-C1-constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 119329 a localității Sacele</p>

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Ratele dobanzii aferente facilitatilor de credit sunt compuse din indicele de referinta al monedei de finantare la care se adauga marja comerciala practicata de institutia bancara

	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023
Total credite portiune termen lung:	28.067.514	28.638.057
Total valoare credite:	33.970.956	37.323.967

Valoarea neta contabila a activelor imobilizate aduse ca garantie/gaj pentru imprumuturile bancare este de 63.523.710 lei la 31 decembrie 2023 si de 63.131.166 RON la 31 decembrie 2022.

Toate conditiile asumate in cadrul contractelor de imprumut mentionate mai sus au fost indeplinite de catre societate la data bilantului si respectiv pana la data aprobarii acestor situatii financiare individuale.

Valoarea neta contabila a activelor imobilizate aduse ca garantie/gaj pentru imprumuturile bancare este de 63.523.710 lei la 31 decembrie 2023 si de 63.131.166 RON la 31 decembrie 2022.

La 31.12.2023 Societatea este raspunzatoare solidar, in calitate de Codebitor/Garant, pentru credite contractate de societati afiliate, dupa cum urmeaza:

Calitate Societate	Nume Imprumutat	Valoare	Data semnare contract	Scadenta	Descriere garantie imobiliara proprietatea Societatii
Codebitor si Garant imobiliar	EP Tools Production SRL, EP Electrical Motors SRL, EP Electrical Equipment SRL, Wagner Casting Solutions	13.487.114 LEI	18.09.2017	20.07.2024	Ipoteca imobiliara asupra CF nr. 119328, Sacele, str. Electroprecizia nr. 3, jud Brasov, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp, proprietar Electroprecizia SA Imobil situat in Sacele, str Electroprecizia nr 3, jud Brasov, proprietate a Electroprecizia SA, cladire P+6E, inscris in CF 109997 Sacele si teren in suprafata de 722 mp. Cladire de birouri – pavilion administrativ inscris in CF 109992 Sacele, str Electroprecizia nr 3, jud Brasov, proprietate a Electroprecizia SA.
Codebitor si Garant imobiliar	EP AG SRL	2.000.000 LEI	29.08.2019	31.07.2024	Ipoteca imobiliara asupra cladirii sediului companiei Electroprecizia AG SRL din Sacele, Calea Bucuresti nr 6 jud Brasov, CF nr. 105802, Sacele, proprietate a Electroprecizia SA (terenul aferent este proprietate a statului / Primaria Sacele)
Codebitor si Garant imobiliar	TRAMAR SA	100.000 EUR	05.02.2020	30.05.2024	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inscrisa in CF nr. 119328, Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp, proprietar Electroprecizia SA

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situația împrumuturilor bancare (continuare)

DATORII DIN LEASING FINANCIAR	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Valoarea ratelor minime de leasing		
Sub 1 an	48.052	34.982
Peste 1 an	35.063	81
Total	83.116	35.063
Dobanda aferenta perioadelor viitoare		
Sub 1 an	201	150
Peste 1 an	146	12
Total	347	162
Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing	83.463	35.225

La 31 decembrie 2023 valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale achizitionate in leasing financiar este de 87.489 LEI (31 decembrie 2022: 140.885 LEI).

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2023
		in cont	din cont	
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Provizioane pentru dezafectare imob corporale	-	-	-	-
Alte Provizioane	427.957	2.433.020	2.358.706	502.271
Total	427.957	2.433.020	2.358.706	502.271

La data de 31.12.2023 soldul Alte Provizioane in suma de 502.271 LEI (31.12.2022: 427.957 LEI) este aferenta provizioanelor pentru concedii neefectuate 208.561 LEI, audit 43.710 LEI si bonus angajati 250.000 LEI.

In ceea ce priveste "Provizionul aferent concediilor de odihna neefectuate" societatea a procedat la actualizarea provizioanelor lunar dupa cum urmeaza: la inceputul fiecărei luni se reverseaza valoarea provizionului constituit in luna anterioara si odata cu calcularea drepturilor salariale se recalculeaza valoarea provizionului, acest lucru a avut impact in rulajul debitor si creditor cumulat al contului de alte provizioane.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

10. VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2023	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	6.406	6.406	-
Venituri înregistrate în avans	-	-	-
Total	6.406	6.406	-

	Sold la 31 decembrie 2023	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	1.594.391	113.639	1.480.752
Venituri înregistrate în avans	-	-	-
Total	1.594.391	113.639	1.480.752

Soldul subvențiilor reprezintă subvenție achiziție autoturism prin programul „Rabla” și subvenții acordate pentru proiectul „Centrală fotovoltaică pentru producerea de energie electrică din surse regenerabile” finanțat cu sprijinul granturilor acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul „Programului de Energie din România”.

11. CAPITAL SI REZERVE

- a) **Capitalul social** la 31 decembrie 2023 constă din 4.995.457 acțiuni cu o valoare totală de 54.950.027 lei și o valoare nominală de 11 lei pe acțiune. Capitalul social la 31 decembrie 2022 constă din 4.995.457 acțiuni cu o valoare totală de 54.950.027 lei și o valoare nominală de 11 lei pe acțiune.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022, respectiv 2023 este prezentată astfel:

Acționar	31 decembrie 2022 (Număr de acțiuni)		31 decembrie 2023 (Număr de acțiuni)	
	%		%	
S.C. Intercom S.A.	52,182	2.606.730	52,182	2.606.730
Alți acționar	47,818	2.388.727	47,818	2.388.727
Acțiuni la dispoziția Societății (răscumparate)	-	-	-	-
Total	100,00	4.995.457	100,00	4.995.457
Valoarea nominală a unei acțiuni		11,0		11,0
Capital subscris - LEI		54.950.027		54.950.027

b) **Rezerve legale**

La 31 decembrie 2023 rezerva legală a Societății este în suma de 4.605.395 lei (31 decembrie 2022: 4.543.474 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.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

12. CIFRA DE AFACERI

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Venituri din vânzarea produselor reziduale	517.475	24.417
Venituri din servicii prestate	500.481	249.446
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	12.963.274	14.616.714
Venituri din activități diverse	1.511.707	1.906.783
Total	15.492.937	16.797.360

Cifra de afaceri este reprezentata de vanzari catre clienti din Romania.

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Numărul mediu de salariați în cursul anilor incheiați la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Personal management	3	3
Personal TESA	18	13
Personal altele	1	-
Total personal	22	16

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Management	1.952.818	1.780.711
Personal TESA	1.192.915	1.584.525
Personal altele	19.157	-

Total cheltuieli cu salariile	3.164.890	3.365.236
--------------------------------------	------------------	------------------

Management	43.938	32.986
Personal TESA	26.842	36.413
Personal altele	431	-

Total cheltuieli cu asigurările sociale	71.211	69.399
--	---------------	---------------

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE (continuare)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Management	7.046	7.680
Personal TESA	36.560	61.040
Personal altele	1.980	-
Total cheltuieli cu tichete masa	45.586	68.720
Total cheltuieli cu personalul	3.281.687	3.503.355

Angajații beneficiază conform contractului colectiv de muncă de următoarele drepturi:

- Tichete de masa
- În cazul concedierii individuale se acordă plăți compensatorii în funcție de vechimea în munca în Societate.

Numărul mediu de angajați ai societății la 31.12.2023 este 13 persoane (anul 2022: 22 persoane), iar fondul de salarii realizat fără tichetele de masa acordate a fost în sumă de 3.434.635 lei (anul 2022: 3.236.101 lei).

Valoarea totală a bonurilor de masa acordate angajaților în anul financiar 2023 a fost de 68.720 lei (anul financiar 2022: 45.586 lei).

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe, inclusiv cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriiile

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	22.262	23.858
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriiile	177.331	178.446
Cheltuieli cu primele de asigurare	66.255	69.086
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	609.231	234.023
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	173.933	223.467
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	76.473	6.061
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	24.480	41.142
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	37.157	46.200
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	116.943	75.016
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	13.930.324	11.164.505
Total	15.234.389	12.061.803

Cheltuielile cu serviciile executate de terți se explică prin înregistrarea investițiilor executate în regie proprie (a se vedea contul 215). În contrapartidă în contul 722 se regăsesc veniturile aferente acestor lucrări.

Scaderea față de anul 2022 este corelată cu nivelul investițiilor efectuate. Aici se includ și costurile cu onorariile. În rest, costul prestațiilor externe este sensibil egal cu anul precedent, cu excepția cheltuielilor cu comisioane și onorarii.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

La data de 31 decembrie 2023 ELECTROPRECIZIA S.A. a înregistrat un profit net de 539.019 LEI (31 decembrie 2022: 2.786.695 LEI). Repartizarea profitului este făcută în conformitate cu legislația în vigoare.

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Profit net de repartizat	2.786.695	539.019
- rezerve legale	165.188	61.921
Profit nerepartizat	2.621.507	-
Profit reinvestit	-	477.098

Din profitul anului financiar 2023 se repartizează suma de 61.921 LEI pentru rezerva legală iar diferența de 477.098 LEI se va trece în contul 1068 „ALTE REZ.- PROFIT REINVESTIT „.

15.2 Rezultatul pe acțiune

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Rezultatul net al exercitiului	2.786.695	539.019
Numar acțiuni	4.995.457	4.995.457
Rezultat pe acțiune de baza	0.56	0.11

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Impozitul pe profit

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Calcularea impozitului pe profit		
Venituri exploatare	35.926.449	29.890.469
Cheltuieli exploatare	34.604.942	28.976.605
Profit / (Pierdere) din exploatare	1.321.507	913.864
Venituri financiare	3.629.999	3.119.931
Cheltuieli financiare	1.647.750	2.819.788
Profit / (Pierdere) financiara	1.982.249	300.143
Profit / (Pierdere)	3.303.756	1.214.007
Venituri neimpozabile	7.191.302	2.359.843
Rezerva legala	165.188	61.921
Elemente asimilate veniturilor (surplus din reevaluare)	-	-
Cheltuieli nedeductibile	11.334.466	11.021.266
Profit Impozabil an curent	4.287.285	6.088.049
Profit Impozabil	4.287.285	6.088.049
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit	685.966	974.088
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit/profit reinvestit	(105.000)	(188.240)
Cheltuiala cu impozit pe profit	580.966	785.848
Bonificatie conf OUG 33/2020	63.906	86.443
Impozit profit an 2023	517.060	699.405

Cifrele mai sus prezentate sunt regasite in declaratia fiscala depusa de Societate.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Principalii indicatori financiari

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	2,03	1,03
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2,03	1,03
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de indatorare	21,33	23,50
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	4,15	1,64
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori)	295,97	156
sau		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (zile)	1,23	2,34
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	480	403
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	100	93
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,09	0,09
e) Viteza de rotatie a activelor totale	0,08	0,08
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	2,73	2,00
b) Rata marjei brute din vanzari	8,53	5,59

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate

1. Informatii cu privire la relatiile cu partile afiliate:

Toate tranzactiile realizate in timpul anului cu societatile afiliate au fost efectuate la pret de piata.

Numele Societăților	Tara de origine	Adresa oficiala
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 70, judetul Brasov
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 4, judetul Brasov
Electroprecizia Wagner Casting S.A. (fosta Electroprecizia Cast Production S.R.L.)	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 2023, judetul Brasov
Electroprecizia A.G. S.R.L.	Romania	SACELE – str. Calea Bucuresti nr. 6, judetul Brasov
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, hala 1, judetul Brasov
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, judetul Brasov
Electroprecizia Green Energy S.A.	Romania	SACELE – str. Electroprecizia nr. 3, lotul 20, judetul Brasov
TRAMAR S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Paius David nr. 7, judetul Covasna
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	Romania	SF. GHEORGHE – str. Lt. Paius David nr. 7, judetul Covasna
Wagner Casting Solutions SRL	Romania	SACELE – str. Electroprecizia, nr.3, hala 70, judetul Brasov

2. Creante si datorii cu partile afiliate

2.1. Creante cu societatile afiliate

Creante comerciale	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	3.689.975	2.428.791
Electroprecizia A.G. S.R.L.	30.204	37.355
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.179.800	243.486
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.656.106	504.019
Wagner Casting Solution S.R.L.	-	-
Electroprecizia Green Energy S.A.	5.172	6.056
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	40.954	20.263
Electroprecizia Security And Protection SRL	2.979	18.651
Electroprecizia Wagner Casting S.A. (fosta Electroprecizia Cast Production S.R.L.)	2.863.354	1.655.232
Total	9.468.545	4.913.853

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

2. Creante si datorii cu partile afiliate (continuare)

2.2. Sume datorate de societatile afiliate de natura imprumuturilor

Imprumuturi intre entitati afiliate	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	12.450.843	6.746.496
Electroprecizia A.G. S.R.L.	2.300.000	2.236.521
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.388.889	3.538.889
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.638.833	1.211.311
Wagner Casting Solutions S.R.L.	434.650	-
Electroprecizia Green Energy S.A.	-	-
Electroprecizia Security And Protection S.R.L.	-	-
Electroprecizia Wagner Casting S.A. (fosta Electroprecizia Cast Production S.R.L.)	200.000	200.000
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	-	-
Total	18.413.215	13.933.217

Venitul din dobanda obtinuta de la entitatile afiliate este in suma de 1.026.617 lei aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023 si 775.605 lei aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022. La 31 decembrie 2023 Societatea avea dobanzi de incasat aferente imprumuturilor acordate in valoare de 760.932 lei si 170.152 lei aferent 31 decembrie 2022.

2.3. Obligatii fata de societatile afiliate

Datorii comerciale	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Electroprecizia A.G. S.R.L.	-	65.351
Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	-
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	112.321
Electroprecizia Electrical Equipement S.R.L.	-	-
Electroprecizia Green Energy S.A.	288.156	681.816
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	-	490.875
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	1.309	2.342
Total	289.465	1.352.705

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

3. Tranzactii cu partile afiliate

3.1. Achizitii de la societatile afiliate

Achizitii de stocuri si servicii	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	47.775	94.387
Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	-
Electroprecizia Wagner Casting S.A.	-	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	5.030.779	340.874
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Green Energy S.A.	953.197	1.858.453
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	492.000	599.374
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	-
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	19.621	4.582
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	-	-
Total	6.543.372	2.897.670

3.2. Vanzari catre societatile afiliate

Venituri din vânzări de bunuri si servicii	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	3.854.993	3.840.748
Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	-
Electroprecizia Wagner Casting S.A.	406.460	957.750
Electroprecizia A.G. S.R.L.	420.114	408.097
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.035.158	837.607
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	661.948	584.268
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	32.310	30.531
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	181.130	179.742
Electroprecizia Green Energy S.A.	15.659	14.252
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	-	-
Total	6.607.770	6.852.995

Venituri din vânzări de mijloace fixe	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	110.000	-

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

4. Dividende

4.1 Dividende incasate si de incasat de la entitatile afiliate

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Dividende incasate de la societatile afiliate		
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	-
Electroprecizia Wagner Casting S.A.	-	-
Electroprecizia A.G. S.R.L.	1.980.000	-
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	-
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	304.999	140.000
Tramar S.A. Sf. Gheorghe	-	-
Total	2.284.999	140.000

4.2. Dividende distribuite si de platit catre actionari

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Dividende distribuite catre actionari		
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	782.019	151.687
Alti actionari persoane fizice si juridice	716.618	420.864
Total	1.498.637	572.551

15.6. Alte informatii

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Sold dividende de plata catre actionari		
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	-	-
Alti actionari persoane fizice si juridice	745.093	1.027.073
Total	745.093	1.027.073

Cheltuieli de audit

Auditul a fost efectuat de catre Deloitte Audit SRL. Onorariul aferent serviciului de audit financiar a fost stabilit pe baza contractului incheiat intre parti.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Datorii contingente si litigii

Litigii

In legatura cu litigiul dintre Electroprecizia SA si TEXTILE BLUE WASH SRL cu obiect procedura generala de insolventa, valoarea acceptata la masa credala este de 1.695.331 lei si reprezinta contravaloarea facturilor restante de chirie si utilitati. La aceasta se adauga si cererea de despagubiri in valoare de 564.080 lei, din care pana in prezent n-au fost incasate sume . Suma a fost actualizata dupa eliberarea spatiului. Urmatorul termen a fost stabilit la 12.04.2024

Societatea a inregistrat la 31.12.2023 o ajustare de valoare privind deprecierea creanțelor in suma de 1.988.129 LEI pentru acest litigiu.

Exceptand punctele mentionate mai sus, la 31 decembrie 2023 societatea este obiectul unui număr de litigii rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a societatii.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. In acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale in vigoare, pe parcursul anilor 2018-2021, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

Incepand cu 01 ianuarie 2016 valoarea dobanzii este de 0,02% pentru fiecare zi de intarziere, micșorata de la 0,03% atat cat a fost pana la 31 decembrie 2015. In ceea ce priveste penalitatea de intarziere, a fost micșorata incepand cu 01 ianuarie 2016 de la 0,02% pana la 0,01% pe fiecare zi de intarziere. In cursul anului 2023, nivelul dobanzilor si penalitatilor nu a fost modificat.

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditarilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

Toate sumele datorate Statului de catre Societate pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare.

In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

În conformitate cu prevederile emise de către Ministrul Finanțelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculației impozitului pe profit la data înregistrării lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care Grupul va schimba în viitor destinația rezervelor din reevaluare (prin acoperire de pierderi sau distribuire către acționari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

ELECTROPRECIZIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene.

La 31 decembrie 2023, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

Societatea a indeplinit toate obligatiile de mediu in conformitate cu legislatia in vigoare in cursul anului 2023 la data aprobarii acestor situatii financiare individuale. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, incepand din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii.

In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea considera ca tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Conducerea Societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei bilantului care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare individuale.

Aceste situații financiare au fost autorizate și semnate în data de 22 martie 2024, de către:



SECELEAN ADRIAN,
Administrator



CONSTANTIN CRISTEA IOAN,
Director Economic

ELECTROPRECIZIA

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
ELECTROPRECIZIA SA
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2023**

 **Prezentarea societatii Electroprecizia SA**

Denumirea societatii comerciale:	ELECTROPRECIZIA SA
Sediul social:	Sacele, str. Electroprecizia nr. 3 (fosta strada Parcului nr.18), judet Brasov
Numar de telefon:	+40 268 273 775
Numar de fax:	+40 268 273 485
Codul unic de inregistrare:	RO1128645
Numar de ordine in Registrul Comertului:	J 08/56/1991
Capitalul social subscris si varsat:	54.950.027 LEI

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise

Numar total de actiuni:	4.995.457
Valoare nominala:	11,0 lei
Capital social:	54.950.027 lei
Tip actiune:	nominativa si dematerializata
Piata de tranzactionare:	Sistemul alternativ de tranzactionare AERO administrat de Bursa de Valori Bucuresti, simbol de tranzactionare ELZY
Capitalizare de piata la 31.12.2023 (pret/actiune 15,70 lei):	78.428.675 lei

**CUPRINS****PAGINA:**

1. ANALIZA ACTIVITATII ELECTROPRECIZIA SA	3
2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII.....	9
3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE.....	10
4. CONDUCEREA SOCIETATII	11
5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA:.....	12
6. GVERNANTA CORPORATIVA:	19

1. ANALIZA ACTIVITATII ELECTROPRECIZIA SA

1.1. Prezentare

a. Descrierea activitatii de baza

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

b. Data de infiintare a societatii

- act constituire HG 1176/02.11.1990
- inregistrare Oficiul Registrul Comertului cu nr. J/08/56/1991

c. Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor, sau ale societatiilor controlate

Au fost aprobate:

- modificarea formei juridice a societății ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION S.R.L., din societate cu răspundere limitată în societate pe acțiuni.
- schimbarea denumirii societății ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION S.R.L. în ELECTROPRECIZIA WAGNER CASTING S.A.
- modificarea sediului social la adresa din Săcele, str. Electroprecizia nr. 3, hala 2023, județul Brașov.
- majorarea capitalului social al societății ELECTROPRECIZIA WAGNER CASTING S.A., cu valoarea de 3.610.880 lei, prin cooptare de acționar nou WAGNER AG, METALLDRUCKGUSS, THERMOPLASTSPRITZGUSS UND WERKZEUGBAU, o societate înmatriculată conform legilor din Elveția.
- participația Acționarilor la capitalul social este după cum urmează:
 - I. WAGNER AG, METALLDRUCKGUSS, THERMOPLASTSPRITZGUSS UND WERKZEUGBAU – 3.610.880 RON, deținând 361.088 de acțiuni, având o valoare nominală de 10 RON fiecare, reprezentând o participare de 27,8% la capital, profit și pierderi;
 - II. ELECTROPRECIZIA S.A. – 9.359.500 RON, deținând 935.950 de acțiuni, având o valoare nominală de 10 RON fiecare, reprezentând o participare de 72.2% la capital, profit și pierderi.

d. Descrierea achizițiilor si/sau instrăinărilor de active

- In 2023 au fost achizitionate terenuri in valoare de 18.240 lei.
- A fost finalizat activul Hala 2023, constructite noua, complet echipata pentru realizare de repere tunate din aliaje de aluminiu, unde isi desfasoara activitatea ELECTROPRECIZIA WAGNER CASTING S.A.

e. Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

1.1.1. Elemente de evaluare generala

Denumire indicator (mii lei)	2023	2022	2021
Cifra de afaceri	16.797	15.493	18.120
Venituri din exploatare, din care	27.444	31.020	24.353
Venit din productia de imobilizari	10.005	14.856	6.222
Cheltuieli din exploatare, din care	26.505	29.699	20.772
Cheltuieli privind prestatii externe	12.062	15.234	8.211
Profit net	539	2.787	4.659

Cifra de afaceri din anul 2023 a crescut cu 8,42 % fata de anul precedent. Este o crestere organica ca urmare a aparitiei de noi clienti in portofoliul Companiei.

Veniturile din exploatare au scazut cu 11,53% pe seama diminuarii veniturilor din imobilizari in timp ce cheltuielile de exploatare au scazut cu 10,75%, in principal din diminuarea cheltuielilor cu prestatii externe in stransa legatura cu evolutia imobilizarilor.

Veniturile financiare sunt impactate de obtinerea de discounturi financiare. In rest, rezultatul financiar este impactat de balansul intre dobanzile aferente creditelor IC si cele la facilitatile de creditare atrase de la banci.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

a) Activitati prestate

Adaptarea la schimbarea rapidă de comportament a clienților, evoluția tehnologiilor sau creșterea gradului de specializare, impun adaptarea permanentă a viziunii și a aspirațiilor organizației, în baza principiilor care definesc modul de abordare al clienților, partenerilor, angajaților și acționarilor:

- Orientarea către clienți.
- Cultivarea spiritului de inițiativă, creativitate și antreprenoriat;
- Specializarea pe activitati a entitatilor și a angajaților.
- Prioritizarea intereselor de grup fata de interesele individuale.

Electroprecizia ca principalul "motor" de dezvoltare economică a zonei, își propune să echilibreze axa "infrastructură – ecosistem– tehnologii high-tech", care va transforma regiunea într-una de excepție și de excelență, focusându-se asupra realizării a două obiective strategice:

- Dezvoltarea ca societate de investiții, urmărind crearea unui portofoliu de participații atractiv, prin utilizarea eficientă a resurselor proprii, armonizarea activității entităților subsidiare și optimizarea resurselor investiționale proprii și atrase.
- Dezvoltarea proiectelor de parcuri industriale, urmărind utilizarea eficientă a activelor imobiliare, prin orientarea sinergiilor către realizarea a trei zone, una industrială și de servicii (logistica) , una rezidențială și una socială.

Activitățile desfășurate:

- Managementul portofoliului de participatiuni pe care compania le detine la societatile subsidiare;
- Inchirierea activelor imobiliare detinute in proprietate;
- Administrarea Parcului industrial ELECTROPRECIZIA si a activelor societatii;
- Coordonarea derularii activitatilor de management a proiectelor de dezvoltare si de investitii.

b) Structura veniturilor si a cifrei de afaceri

Denumire indicator(mii lei, %)	2023	2022	2021
Venituri din exploatare	27.444	31.020	24.353
Cifra de afaceri neta	16.797	15.493	18.120
Ponderea cifrei de afaceri in venituri expl.	61%	50%	74%
Venituri din chirii	14.617	12.963	10.424
Pondere chirii in cifra de afaceri	87,0%	83.7%	57.5%
Venituri din chirii intragrup	5.799	5.449	4.880
Pondere chirii intragrup in cifra de afaceri	34.5%	35.2%	26.9%
Venituri din chirii extragrup	8.817	7.514	5.545
Pondere chirii extragrup in cifra de afaceri	52.5%	48.5%	30.6%
Venituri din imobilizari	10.005	14.856	6.222
Pondere imobilizari din venit expl.	36.5%	47.9%	25.5%

Veniturile din exploatare includ valoarea investitiilor realizate in regim propriu, in pondere de 36,5%, in scadere fata de 2022.

Principala activitate este reprezentata de inchirierea activelor astfel ca veniturile rezultate din aceasta activitate reprezinta 87.0 % din valoarea cifrei de afaceri, in crestere fata de anul precedent.

Continua trendul de crestere a ponderii veniturilor realizate din inchirierile extragrup in raport cu cele intragrup in cifra de afaceri, ponderea acestora din urma ajungand in 2023 la 52.5% fata de 48.5% in 2022.

c) Dezvoltarea de activitati si servicii noi

Parcul industrial din Săcele a fost dezvoltat pentru a oferi clienților din zona de real-estate industrial și logistică, oportunitatea de a beneficia de poziționarea strategică și de facilitățile existente.

Ofera companiilor din domeniul industriei sau al serviciilor, din țară și din străinătate, interesate în extinderea sau începerea unei noi afaceri, un mediu complet amenajat și dotat, atractiv și sigur pentru desfășurarea activității. Atât gama de servicii, cât și utilitățile din cadrul parcului sunt adaptate mereu în funcție de cerințele rezidenților.

La 31.12.2023 gradul de ocupare al spatiilor disponibile din Parcul Industrial a fost de 70.60% respectiv 71.250 mp, din care 55% reprezinta active inchiriate catre rezidenti extragrup si 45 % active utilizate de catre societati subsidiare

Din total spatii inchiriate, 44.97% au ca destinatie spatii logistice, 43.85% spatii industriale si 9.9% spatii de birouri.

Numarul operatorilor economici localizați în parcul industrial in anul 2023, a fost 23, care au avut un numar mediu de 634 persoane angajate.

Companii noi care au inceput activitatea in Parcul Industrial Electroprecizia in anul 2023:

- MUHLHOFF AUTOMOTIVE ROMANIA SRL
- INNOVA-TEC BUSINESS SERVICES SRL

Spatiile disponibile la 31.12.2023 la nivelul parcului industrial sunt in procent de 29.04%, respectiv 29.166 mp. Pentru anul 2024 estimam inchirierea c cca 7000 mp , prin firme noi si prin extinderea activitatii clientilor existenti.

Valoarea investițiilor puse in functiune în anul 2023 au fost in valoare de 16.29 mil. lei din care:

- 7.592.930,38 modernizare imobile ;
- 8.025.679,02 infrastructura furnizare utilitati/ instalatii tehnologice ;
- 655.534,29 infrastructura parc (cai acces/ platforme betonate/ parcari) ;
- 109.269,91 infrastructura IT ;

Investitiile in curs la 01.01.2024 sunt in valoare de 456.432,58 lei.

In anul 2024 investitiile bugetate pentru dezvoltarea parcului industrial sunt in valoare totala de 9.06 mil lei si constau in:

- Modernizarea spatiilor disponibile in vederea inchirierii, inclusiv demolari si sistematizare acces
- Modernizare drumuri de acces, platforme asfaltate, marcaje si semnalizare
- Investitii in infrastructura de furnizare utilitati inclusive implementare de proiecte de energie regenerabila
- Dezvoltare planuri urbanistice zonale in vederea extinderii parcului industrial

Societatea dispune de active imobilizate de 188.056 mii lei, din care activele imobilizate corporale reprezinta 78,56%, in scadere fata de 82,88% in 2022, ca urmare a cresterii participatiilor la societatile de grup in valoare mai mare decat cresterea de imobilizari corporale diminuata cu deprecierea ca urmare a utilizarii.

Imobilizarile corporale, in suma totala de 147.742 mii lei sunt destinate in cea mai mare parte inchirierii si se compun din terenuri si constructii 30,81%, investitii imobiliare 61,65%, investitii in curs 0,31% si instalatii tehnice, masini, altele 7,24%.

Investitiile imobiliare sunt reprezentate de punerea in functiune a unei hale destinate inchirierii in cursul anului 2023.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Achizitiile constau in principal din:

- achizitii de utilitati necesare desfasurarii activitatilor curente ale rezidentilor din Parcul Industrial, respectiv energie electrica, apa-canal, gaz, materiale curente
- achizitii de servicii si materiale necesare pentru realizarea investitiilor.

Furnizorii cu care colaboreaza societatea sunt de pe piata interna.

Intregul proces de achizitie se realizeaza in baza procedurilor de sistem si de lucru, de exemplu: procedura Aprovizionare PSMI-09, care reglementeaza fluxurile, documentele si responsabilitatile ; PL 8500 036 - Evaluarea si selectarea furnizorilor, PL 8500 018 – Validarea produselor aprovizionate.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Avand in vedere domeniul de activitate principal, respectiv inchirierea activelor detinute in proprietate, in cifra de afaceri inregistrata pe anul 2023 de 16.797 mii lei, veniturile realizate din inchirieri au o pondere de 87,02%.

Venituri din chirii de 14.617 mii lei realizate in 2023 se impart in:

- Venituri intragrup in suma de 5.799 mii lei, realizate din inchirierea activelor (terenuri, cladiri, utilaje si echipamente) si care reprezinta 34,5% din cifra de afaceri.
- Venituri din inchirieri active catre societati extragrup de 8.817 mii lei, reprezinta 52,5% din cifra de afaceri.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul Societatii

Numarul de angajati si organigrama societatii sunt corelate cu volumul si specificul activitatii desfasurate.

Numarul mediu de salariati in anul 2023 a fost de 13 angajati cu norma intreaga. Personalul existent corespunde nevoilor existente si de dezvoltare ale societatii. Peste 50% din personal este cu studii superioare si experienta relevanta in domeniul de activitate.

Raporturile de munca sunt reglementate de legislatia muncii si prin Contractul Colectiv de Munca (CCM), Regulamentul Intern si Contractele Individuale de Munca (CIM).

CCM a fost renegotiat in 2022 si s-a finalizat prin semnarea unui act aditional la contractul din 2020, cu o prelungire pana in 2024.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului, asupra mediului inconjurator

Activitatile desfasurate de Societate nu au impact negativ asupra mediului si acestea nu necesita autorizare de mediu. Societatea dispune de autorizatiile si aprobarile legale necesare desfasurarii activitatii.

Electroprecizia a implementat si certificat, la nivelul fiecarei companii, Sistemul de management integrat Calitate-Mediu-Sanatare si Securitate in Ocupationala, conform ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 si OHSAS 18001:2007.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare

Societatea nu dispune de compartiment specializat de cercetare si dezvoltare, nefiind pretabil activitatii desfasurate de societate, astfel ca, in cursul anului 2023, societatea nu a desfasurat activitati de cercetare - dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea si managementul riscului

Riscul de piata

Mediul economic actual, este caracterizat prin volatilitate ridicata si imprezicitabilitate, influentat in continuare de inceperea razboiului in Ucraina in anul 2022. Acest lucru face dificila previzionarea schimbarilor ce vor avea loc si efectele acestora asupra situatiilor financiare.

Pentru a contracara aceste riscuri Societatea a incheiat contractele de inchiriere pe termen lung, atat cu terte parti, cat si cu subsidiarele societatii pentru a asigura predictibilitatea veniturilor si fluxurilor de numerar. De asemenea, preocuparea constanta pentru cresterea gradului de utilizare a activelor, contribuie la acest obiectiv de diminuarea a riscului comercial. Investitiile actuale efectuate de societate sunt grevate pe fondul unor contracte comerciale pe termen lung cu parteneri de prim rang din economia nationala.

Riscul de credit

Se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare societatii. Pentru administrarea acestui risc societatea a adoptat politica de a obtine garantii suplimentare pentru garantarea creantelor, in completarea analizei de risc/solvabilitatii clientului ca si conditie de incheiere a contractelor. Majoritatea creantelor comerciale inregistrate provin de la societatile subsidiare, controlate de societate. Societatea s-a dovedit a fi un partener de incredere pentru comunitatea bancara, servindu-si intotdeauna datoria si avand un grad redus de indatorare si dispune de capacitatea de a accesa fonduri suplimentare necesare dezvoltarii de business.

Avand in vedere ca in anul 2023 indicii de referinta de dobanda bancara au ramas constanti, Societatea s-a orientat doar pe accesarea de facilitati de credit tinta in vederea dezvoltarii potentialului de business.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate rezulta din capabilitatea societatii de a face fata obligatiilor de plata in viitorul imediat, cu resursele existente si cele ce pot fi mobilizate in termen scurt. Printr-un management prudent al riscului de lichiditate cu adresarea adecvata a fiecarui proiect investitional, managementul societatii a reusit sa planifice si sa monitorizeze continuu fluxul de numerar astfel incat societatea sa-si achite prompt toate obligatiile financiare.

Riscul de exploatare

Riscul de exploatare a fost dispersat prin reorganizarea juridica si administrativa a societatii, intr-o structura de tip holding. Astfel societatile care presteaza activitatile de productie si servicii sunt separate de societatea mama, fiecare dintre acestea fiind entitate separata, aflata in relatie comerciala cu societatea mama, care a pus la dispozitia acestora resursele necesare desfasurarii activitatilor, pe baza de inchiriere. Societatea mama s-a focusat pe dezvoltarea parcului industrial, afacere de tip "real estate built to suit (solutii imobiliare oferite conform cu nevoile chirasilor)", pe dezvoltarea si exploatarea activelor logistice si de productie si pe dezvoltare serviciilor suport, specifice unui holding, puse la dispozitia firmelor din grup.

Riscul variatiilor de curs valutar

Expunerea de risc valutar aferent tranzactiilor de finantare exista datorita creditelor pe termen lung, contractate in valuta.

In luna mai 2023 a fost prelungita facilitatea de capital de lucru in cuantum de 2.500.000 eur de la Raiffeisen Bank pe o noua perioada de 12 luni pana in mai 2024.

Creditele contractate de la Raiffeisen Bank pe termen lung, respectiv un credit pe termen lung in suma de 800.000 EUR (2020) 600.000 EUR (2021) au fost refinantate in 2022 printr-un nou contract de credit la care s-a mai adaugat suma de 1.178.739 EUR si in anul 2023 a fost suplimentat cu 1.639.112 EUR , implicit a crescut expunerea in valuta a societatii atat portiunea pe termen scurt cat si portiunea pe termen lung.

In anul 2023 a fost contractat un nou credit de la in suma de 1.467.273 euro. Aceasta facilitate contribuie la cresterea riscului de curs valutar.

Trebuie luat in considerare si faptul ca variatia de curs valutar de la 2022 la 2023 a fost foarte mica, de la o medie anuala de 4,9315 in 2022 la 4,9465 in 2023.

Desi societatea realizeaza incasari in lei, echilibrul valutar este asigurat prin stabilirea in valuta a veniturilor/chiriilor realizate extra-grup, care este corelat cu nivelul imprumuturilor contractate in valuta.

Aceasta gestionare determina diminuarea influentei cursului de schimb asupra afacerii. In anul 2023 societatea nu a utilizat instrumente derivate pentru acoperirea riscului variatiilor de curs valutar.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea

Obiectivul ELECTROPRECIZIA SA este generarea continua de valoare adaugata la nivelul portofoliului de afaceri printr-un management performant al fiecarui segment de activitate si prin alocarea capitalului pe proiectele ce ofera cel mai bun raport randament/risc.

De asemenea, societatea va face toate diligentele necesare pentru a pune in valoare parcul industrial ELECTROPRECIZIA si a creste valoarea proprietatilor de pe aceasta platforma, printr-un management adecvat al acestora si prin investitii selectivice ce corespund obiectivelor de performanta ale societatii.

Astfel, pentru a implementa obiectivele strategice, activitatea societatii este structurata dupa cum urmeaza:

- **Management al activelor**, prin cele 3 divizii:
 - **contract management** - inchirierea activelor detinute in proprietate, catre societatile subsidiare (intragrup), cat si catre societatile extragrup, care s-au relocat in parcul industrial ELECTROPRECIZIA;
 - **facility management** – asigurarea mentenantei si a resurselor energetice necesare desfasurarii activitatilor din parcul industrial;
 - **project management** – asigurarea managementului de proiect pentru fiecare proiect imobiliar / investitional dezvoltat de societate.
- **Management de portofoliu** - constand in reprezentarea societatii in adunarile generale (AGA), ale entitatilor la care societatea detine actiuni sau participatii si monitorizarea acestora prin structura de controlling constituita la nivelul entitatii mama.

Se pune accent pe crearea si dezvoltarea unui sistem de management pe baza de bugete, pentru fiecare societate si defalcat pe centre de responsabilitate, respectiv implementarea managementului performantei pe baza de obiective la nivelul fiecarui centru de responsabilitate, intr-o maniera in care sa alinieze interesele tuturor partilor interesate si sa creasca valoarea companiei.

- **Servicii suport** - asigurate entitatilor din grup, constand din servicii de management, financiare, resurse umane, informatice, asigurarea calitatii si aprovizionarilor, ca parte a sinergiilor la nivelul grupului de firme.

Un loc aparte îl va ocupa poziționarea societății în comunitatea locală, astfel încât Electroprecizia să devină principala opțiune de angajare a locuitorilor orașului Sacele.

Investitiile facute în îmbunătățirea condițiilor de muncă și perspectivele de dezvoltare ale afacerilor entităților din portofoliul firmei îndreptătesc managementul societății să își propună acest obiectiv.

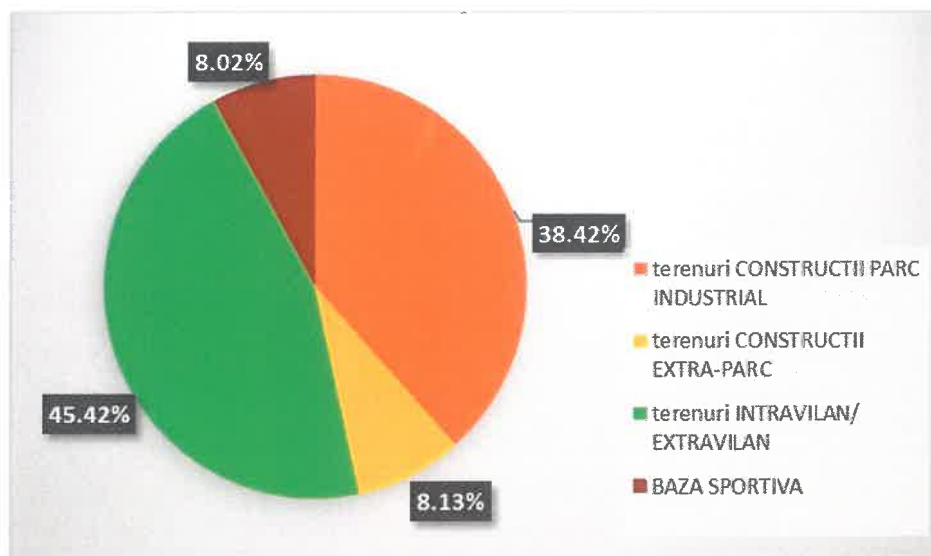
2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

Imobilizări corporale - amplasări, caracteristici stare și modul de utilizare:

Activele principale ale societății sunt situate pe teritoriul administrativ al municipiului Sacele:

- **Parcul industrial ELECTROPRECIZIA** este autorizat prin OMEA nr. 847/10.06.2016 și are o suprafață de **18,97 ha** și **108.580 mp** suprafață construită desfășurată.
- **Baza sportivă**, în suprafață de 39.611 mp, cu teren și tribună destinate pentru fotbal și rugby, este administrată de Clubul Sportiv Municipal Sacele.
- **Gospodăria anexă Baraj** cu o suprafață de 22.304 mp, este neutilizată și se află în stare degradată. Se asigură supravegherea obiectivului.
- **Activele utilizate în scopuri sociale** (5.741 mp) respectiv Grădinița și Cantina .
- **Activul - Calea București nr. 6**, în suprafață de 4.817 mp, cu destinația de sediu social pentru ELECTROPRECIZIA AG SRL.
- **Activul – Predeal, Nicolae Balcescu nr. 16**, în suprafață de 690 mp, utilizat cu destinația de vila protocol.

Terenurile deținute de societate la 31.12.2023 sunt în suprafață totală de 49.38 ha, din care 22.43 ha reprezintă terenuri fără construcții .



TERENURI ELECTROPRECIZIA	493.770 mp
terenuri constructii PARC INDUSTRIAL	189,715
terenuri constructii EXTRA-PARC	40,152
TERENURI intravilan/ extravilan	224,292
BAZA SPORTIVA	39,611

In valoarea totala a imobilizarilor corporale la 31.12.2023 de 147.742 mii lei, ponderea de 92.45% o detin terenurile, constructiile si investitiile imobiliare.

Echipamentele tehnologice constau in special in mijloace fixe si obiecte de inventar care in cursul anului 2023 au fost inchiriate subsidiarelor, unde societatea detine participatii majoritare, in vederea exercitarii activitatilor principale de fabricarea de bunuri si prestarea de servicii.

S-au imbunatatit considerabil conditiile de munca fiind reabilitate pardoseli, birouri, spatii de depozitate, retele electrice si de iluminat, amenajandu-se sali de mese, vestiare grupuri sanitare in halele de productie.

Modernizarea mijloacelor si proceselor de productie a fost realizata prin investitii proprii, de catre subsidiare.

Imobilizarile financiare de 40.203 mii lei, in proportie de 18.3% sunt reprezentate de imprumuturi acordate entitatilor din grup iar 81.7% reprezinta actiuni si participatiuni majoritare detinute la societatile subsidiare.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE

3.1. Actiunile si piata de tranzactionare

- Numar total de actiuni: 4.995.457;
- Valoare nominala pe actiune: 11,0 lei;
- Numar total de actiuni cu drept de vot: 4.995.457.
- Tip actiune - nominativa si dematerializata
- Piata de tranzactionare: Sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti - AeRo
- Fiecare actiune da dreptul la un vot in Adunarea Generala a Actionarilor.
- Nu exista restrictii privind drepturile de vot ale actionarilor.
- Nu exista acorduri incheiate intre actionari, cunoscute de societate si care pot avea ca rezultat restrictii, referitoare la transferul valorilor mobiliare sau la drepturile de vot.

3.2. Dividende

Conducerea societatii urmareste maximizarea valorii societatii, asigurarea cu prioritate a finantarii dezvoltarii afacerii existente si al proiectelor de investitii, care asigura o rentabilitate a capitalului investit, peste nivelul costului capitalului intr-un regim de prudentialitate financiara.

Profitul net al de 539.019 lei, aferent exercitiului financiar inchis la 31.12.2023, ramine la dispozitia societatii si se va repartiza astfel : suma de 61.921 lei pentru constituirea rezervei legale iar diferenta de 477.098 lei au fost repartizati pe alte rezerve, reprezentand profit reinvestit.

3.3. Actiuni detinute in nume propriu

La 31.12.2023 nu exista actiuni in nume propriu.

3.4. Societati subsidiare / afiliate

Denumire societate / anul infiintarii	CAEN	Descriere activitate	Detinere
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL / 2009	2711	Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice	99,000%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL / 2009	2611	Fabricarea subansamblelor electrice	99,000%
ELECTROPRECIZIA WAGNER CASTING S.A. (Fosta ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL) / 2009	2453	Turnarea metalelor neferoase usoare	72,160%
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL / 2009	4222	Lucrari constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii	99,000%
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL / 2009	2562	Operatiuni de mecanica generala	99,000%
TRAMAR SA / 1994	4941	Transporturi rutiere de marfuri	99,434%
ELECTROPRECIZIA SECURITY AND PROTECTION SRL / 2010	8010	Activitati de protectie si garda	99,000%
ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY S.A. / 2013	5210	Depozitari	99,999%
WAGNER CASTING SOLUTIONS SRL/ 2020	2453	Turnarea metalelor neferoase usoare	100,000%

4. CONDUCEREA SOCIETATII

4.1 Consiliul de administratie

Societatea Electroprecizia este administrata in sistem unitar de catre un Consiliu de Administratie format din trei membri aleși de către Adunarea Generala a Actionarilor prin vot secret. Durata mandatelor de administrare este 4 ani, incepand cu 02.12.2023, conform Hotararii AGOA din 27.11.2023.

La data prezentului raport structura Consiliului de Administratie este urmatoarea:

Adrian Secelean - **Presedintele Consiliului de Administratie**, numit pentru un mandat ce nu poate depasi durata mandatului de administrator, prin Decizia CA din 20.12.2023.

- Profesie: economist
- Ales în Consiliul de Administrație: 2014
- Activitate: Electroprecizia SA (Director General)

Laurentiu Gabriel Ciocirlan

- Profesie: economist
- Ales în Consiliul de Administrație: 2010
- Activitate: Equilant Capital

Dragos Zavarache

- Profesie: economist
- Ales în Consiliul de Administrație: 2011
- Activitate: Electroprecizia AG SRL

In cursul perioadei de raportare au avut loc un numar de 11 sedinte de raportare ale Consiliului de Administratie.

Pentru participarea la sedinte administratorii beneficiaza de indemnizatia de sedinta in cuantumul stabilit de AGOA 27.11.2023. Pentru calitatea de membru al consiliului de administratie al societatii nu s-au acordat bonusuri.

4.2. Conducerea executiva

Atributiile functiei de Director General sunt indeplinite de Dl. Adrian Secelean in baza Contractului de mandat valabil pana in data de 01.02.2024. La data prezentului raport, mandatul a fost extins pana la data de 01.02.2028.

Limitele mandatului, atributiile si remuneratia sunt stabilite de Consiliul de Administratie prin Contractul de mandat.

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

5.1. Analiza bilantului contabil

Bilantul contabil: - lei -

Denumire element	2023	2022	2021
Active imobilizate	188.056.610	176.160.241	166.969.783
Imobilizari necorporale	111.231	35.596	160.509
Imobilizari corporale	147.742.259	146.006.188	134.134.474
Imobilizari financiare	40.203.120	30.118.457	32.674.801
Active circulante	15.892.855	24.631.438	27.395.725
Stocuri	15.174	15.174	10.932
Creante	15.532.236	23.987.329	18.514.726
Casa si conturi la banci	345.445	628.935	8.870.067
Cheltuieli in avans	550.569	60.506	56.512
TOTAL ACTIV	204.500.034	200.852.186	194.422.021
Capitaluri proprii	158.947.426	159.657.272	158.369.213
Provizioane	502.271	427.957	1.604.080
Datorii sub 1 an	14.320.793	12.156.499	9.090.327
Datorii > 1 an	29.135.153	28.604.052	25.305.339
Venituri in avans	1.594.391	6.406	53.062
TOTAL PASIV	204.500.034	200.852.186	194.422.021

Cresterea **activelor imobilizate** de la 176.160 mii de lei, la 188.056 mii de lei a fost influentata in principal de continuarea procesului de investitii in anul 2023 concomitent cu majorarea ponderii in capitalul social al Electroprecizia Wagner Casting S.A. si de conversia unor sume din creante in noi imprumuturi pe o perioada > 1 an pentru Electroprecizia Electrical Motors SRL si Electroprecizia Tools Production SRL.

Activele circulante au scazut de la 24.631 mii de lei in 2022 la 15.532 mii de lei in 2023, pe fondul diminuarii creantelor de grup si a diminuarii TVA-ului de recuperat pe fondul cresterii cifrei de afaceri intr-un ritm mai accelerat decat cel al cresterii investitiilor.

Atat soldul **datoriilor sub un an** cat si **datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an** au inregistrat cresteri ca urmare a continuarii procesului de creditare atat pentru activitatea de investitii dar si pentru sustinerea activitatii prin marirea expunerii capitalului de lucru.

Capitalul propriu a scazut cu aproximativ 0,44% de la 159.657.272 lei in 2022 la 158.947.426 lei in 2023, impactul venind din miscarea elementelor de capital propriu (rezultat si rezerve).

5.2. Analiza contului de profit si pierderi

Contul de profit si pierderi: - lei -

Contul De Profit Si Pierderi Statutar	2023	2022	2021
Venituri din exploatare	27.443.680	31.020.146	24.353.551
Cifra de afaceri neta	16.797.360	15.492.937	18.119.807
Cheltuieli de exploatare	26.505.399	29.698.639	20.772.464
Cheltuieli cu materii prime si mat.consumabile si alte materiale	2.270.237	3.740.927	2.062.109
Alte materiale si cheltuieli externe	571.725	563.111	368.691
Cheltuieli privind marfurile	-	-	-
Cheltuieli cu personalul	3.503.355	3.285.287	2.950.310
Ajustari priv.imob.corp,active circ,provizioane	7.333.241	5.415.924	4.799.292
Alte cheltuieli de exploatare	12.826.841	16.693.391	10.592.062
Rezultat din exploatare	938.281	1.321.506	3.581.087
Venituri financiare	3.119.931	3.629.999	2.477.015
Cheltuieli financiare	2.819.788	1.647.750	690.640
Rezultat financiar	300.143	1.982.249	1.786.375
Rezultat extraordinar			
Rezultat brut al exercitiului	1.238.424	3.303.755	5.367.462
Impozit pe profit	699.405	517.060	708.591
Rezultat net al exercitiului	539.019	2.786.695	4.658.871

Cifra de afaceri din anul 2023 a crescut cu 8,42 % fata de anul precedent. Este o crestere organica ca urmare a aparitiei de noi clienti in portofoliul Companiei.

Veniturile din exploatare au scazut cu 11,53% pe seama diminuarii veniturilor din imobilizari in timp ce cheltuielile de exploatare au scazut cu 10,75%, in principal din diminuarea cheltuielilor cu prestatiile externe in stransa legatura cu evolutia imobilizarilor.

Rezultatul din exploatare a scazut cu 28,99% fata de exercitiul precedent.

Rezultatul financiar a fost unul pozitiv inregistrand un profit de 0,30 mln lei pe seama beneficiarii de discounturi financiare in exercitiul curent.

Rezultatul net al exercitiului 2023 este de 0,54 mln lei.

5.3. Indicatori financiari principali

DENUMIRE INDICATOR	2023	2022	2021
Rentabilitatea financiara a capitalului propriu (ROE) = Profit net / Capitalul propriu *100	0,34%	1,75%	2,94%
Rata financiara de multiplicare = total active / capitaluri proprii	1,29	1.26	1.23
Rata rentabilitatii capitalului (ROCE) = EBIT / total capital *100	2,00%	2,73%	3,57%
Rata de rotatie a activelor = Vanzari / total capital	0,08	0.10	0.11
Rata neta de profitabilitate = EBIT / Vanzari *100	18,95%	28.09%	31.23%
Durata de inlocuire a stocurilor (zile) = Stocuri medii / Costul Vanzarilor x 365	0.33	0.31	1.67
Durata de incasare a creantelor (zile) = Creante medii / Vanzari x 365	403,51	480.46	317,34
Durata de plata a datoriilor comerciale (zile) = Debite medii / Vanzari x 365	93.38	99.67	64.50
Profit per actiune (lei per actiune)	0,11	0,56	0,93

5.4. Situația fluxurilor de numerar

Lei

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Fluxuri de numerar din activitățile de exploatare :		
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si servicii	31.466.422	36.310.700
Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(44.314.862)	(39.697.683)
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(3.229.399)	(3.579.025)
Dobânzi plătite	(1.043.808)	(2.198.883)
Impozit pe profit plătit	(369.184)	(291.500)
Plata TVA	(71)	-
Numerar net generat de activitati de exploatare	(17.490.903)	(9.456.124)
Fluxuri de numerar din activități de investiții :		
Plata pentru achiziționare de imobilizari corporale si necorporale	(342.472)	(191.160)
Încasări din subvenții pentru investiții	-	1.675.504
Plati efect pt achiz de actiuni proprii	-	-
Dobanzi incasate	608.824	480.836
Dividende incasate de la partile afiliate	2.100.000	-
Numerar net generat de / (utilizat in) activitati de investitie	2.366.352	1.965.180
Fluxuri de numerar din activități de finanțare :		
Incasari din imprumuturi acordate entitatilor afiliate	6.789.676	4.479.998
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	-	-
Incasari aferente imprumut pe termen lung	14.258.854	15.524.357
Plăți aferente imprumuturilor pe termen lung	(10.120.354)	(14.507.042)
Plati din imprumuturi pe termen scurt	190.739	2.282.674
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	(2.934.650)	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende platite	(1.300.847)	(572.532)
Dividende platite puse la disp Depozitarului central	-	-
Flux de numerar net generat de / (utilizat in) activități de finanțare	6.883.418	7.207.454
Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar	(8.241.132)	(283.490)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	8.870.067	628.935
Diferente de curs favorabile / (nefavorabile)		
Numerar și echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	628.935	345.445

Fluxul de numerar a scăzut în anul 2023 cu 283.490 lei, ajungând la data de 31.12.2023 la valoarea de 345.445 lei. În anul 2023 Societatea a continuat procesul de dezvoltare al investițiilor. Ea a reușit să asigure un echilibru în asigurarea acestei continuități și susținerea activității curente.

Capacitatea de a adopta strategii alternative care atenuează o incertitudine

Operațiunea militară care este în desfășurare în Ucraina și sancțiunile impuse Federației Ruse ar putea avea un impact asupra economiilor europene, dar și globale. Entitatea nu are o expunere directă semnificativă la Ucraina, Rusia sau Belarus.

Cu toate acestea, este posibil ca impactul asupra situației economice generale să necesite revizuirea anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru ar putea conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile ale anumitor active și datorii în exercițiul financiar următor. În prezent, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul evenimentelor, întrucât acestea se schimbă de la o zi la alta. Impactul pe termen lung poate afecta de asemenea volumul producției, fluxurile de numerar și profitabilitatea.

La data prezentelor situații financiare, Societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare. Vă rugăm să menționați poziția Societății cu privire la acest aspect.

Electroprecizia SA nu are relații directe cu entități care își desfășoară activitatea în Rusia / Ucraina, nefiind impactate direct nici vânzarile nici achizițiile.

Contractele pentru resursele energetice energie și gaz sunt negociate pentru întregul Parc Industrial pe termen nelimitat. Contractele de închiriere sunt indexate cu indicele de inflație la nivel European (HICP), funcție de prevederile și termenele specifice.

Pespectiva strategică asupra anului 2024

Pentru anul 2024, Electroprecizia SA va continua proiectele de dezvoltare a Parcului Industrial existând discuții cu potențiali noi parteneri care solicită pentru închiriere spații de logistică.

Achiziția de noi terenuri din ultimii ani este destinată extinderii Parcului Industrial, respectiv realizarea de noi parcuri industriale și realizarea de noi proiecte imobiliare.

Riscul valutar este acoperit toate contractele de închiriere fiind negociate în Euro.

Electroprecizia SA va analiza în continuare proiectele de investiții la nivel de grup stabilind prioritățile și alocarea de resurse, capital și suport de la nivel de grup către entitățile din holding.

Îmbunătățirea infrastructurii parcului este de asemenea un obiectiv important al Electroprecizia SA fiind planificate resurse importante și o atenție deosebită pentru modernizarea infrastructurii rețelelor de alimentare cu energie, gaz, apă, precum și a monitorizării acestor resurse.

6. GUVERNANTA CORPORATIVA

6.1. Controlul intern

Controlul intern este activitatea permanenta care cade in responsabilitatea fiecarui manager de functiune, cu scopul respectarii legislatiei in vigoare, a procedurilor interne si al protejarii patrimoniului societatii.

Societatea respecta Legislatia pietei de capital, reglementarile acesteia, cat si procedurile interne.

În baza activităților de control au fost făcute propuneri și recomandări pentru îmbunătățirea activității și a procedurilor de lucru.

6.2. Conducere si administrare

ELECTROPRECIZIA SA este organizata potrivit Legii 31/1990, ca societate pe actiuni si functioneaza în conformitate cu Actul Constitutiv si cu legislatia aplicabila referitoare la societatile comerciale.

Organul de conducere al societatii este **Adunarea Generala a Actionarilor**.

Adunarile Generale ale Actionarilor sunt ordinare si extraordinare, atributiile, convocarea si desfasurarea acestora sunt reglementate de **Actul constitutiv al societatii**.

Societatea este administrata de 3 administratori care formeaza **Consiliul de administratie**. Acesta este organizat si are atributiile prevazute in Actul constitutiv al societatii, functionand pe baza de regulament propriu de organizare si functionare.

Consiliul de administratie este condus de un **Presedinte executiv** care asigura conducerea operativă a societatii, exercitand si atributiile de **Director General**.

6.3. Politici privind administrarea

1. Respectarea drepturilor actionarilor si asigurarea unui tratament echitabil acestora, conform cu statutul companiei si cu legislatia in vigoare.
2. Comunicarea activa cu actionarii.
3. Consiliul de Administratie asigura un echilibru intre membrii executivi si ne-executivi conform statutului.
4. Consiliul de Administratie este responsabil pentru conducerea societatii, acesta actionand in interesul acesteia si protejand interesele generale ale actionarilor prin asigurarea unei dezvoltari sustenabile.
5. Consiliul de Administratie garanteaza eficienta capacitatii sale de a supraveghea, analiza si evalua activitatea directorilor executivi, precum si tratamentul echitabil al actionarilor.
6. Numirea membrilor Consiliului de Administratie se face de catre Adunarea Generala a Actionarilor intr-o maniera riguroasa si transparenta, cu respectarea tuturor procedurilor si legislatiei in vigoare.
7. Conducerea societatii va fi asigurata de administratori si directori executivi profesionisti, remunerati corespunzator, respectand strategia si interesele pe termen lung ale societatii.
8. Structurile de guvernanta corporativa vor asigura efectuarea unei raportari periodice si adecvate asupra tuturor evenimentelor importante referitoare la societate, inclusiv situatia financiara, performanta manageriala, planurile acesteia.
9. Consiliul de Administratie va adopta reguli stricte, menite sa protejeze interesele societatii, in domeniile raportarii financiare, controlului intern si administrarii riscului.
10. Consiliul de Administratie va adopta solutii operationale corespunzatoare pentru a facilita identificarea si solutionarea adecvata a situatiilor in care se afla societatea.
11. Membrii Consiliului de Administratie vor lua decizii in interesul societatii si nu vor lua parte la dezbaterile sau deciziile care creeza un conflict intre interesele lor personale si cele ale societatii sau ale unor subsidiare controlate de societate.

12. Consiliul de Administratie va stabili, dupa consultarea cu structurile de control intern, proceduri de aprobare si implementare pentru tranzactiile incheiate de emitent, sau subsidiarele acestuia, cu partile implicate.
13. Administratorii si directorii vor pastra confidentialitatea documentelor si informatiilor primite pe perioada mandatului lor si se vor conforma cu procedura adoptata de emitent privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a respectivelor documente si informatii.

6.4. Declaratie privind guvernanta corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de indeplinit" precizate in documentul "Principii de Guvernanta Corporativa" pentru AeRO, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Principiile de Guvernanta Corporativa aplicate de ELECTROPRECIZIA S.A. au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai Societatii si de a crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar ELECTROPRECIZIA S.A. urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul lung al Societatii.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa

Prevederile Codului	Respectare	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celor mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	DA		
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului general.	DA		

Prevederile Codului	Respectare	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		NU	Indemnizatiile membrilor Consiliului in limitele stabilite de AGOA.
D.1. Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii – facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.		NU	Vor fi adoptate masuri privind conformare.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Ramane in analiza Consiliului de Administratie.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa - numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii		NU	Se va avea in vedere conformarea. Consiliul de Administratie va analiza si vor fi adoptate masuri.

Prevederile Codului	Respectare	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	Rapoartele financiare includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul veniturilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant, in limba romana.
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		NU	Se afla in analiza Consiliului de Administratie si vor fi adoptate masuri.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

EC. ADRIAN SECELEAN

ADMINISTRATOR,

EC. LAURENTIU GABRIEL CIOCIRLAN

ADMINISTRATOR,

EC. DRAGOS ZAVARACHE

22 martie 2024