

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
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 administratorilor)

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 4
BILANȚ CONSOLIDAT	5 – 9
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	10 – 12
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	13 – 69
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CONSOLIDAT	1 – 21

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii
ELECTROPRECIZIA S.A.

Opinie

- Am auditat situațiile financiare consolidate ale Societății ELECTROPRECIZIA S.A. și ale filialelor sale (împreună „Grupul”), cu sediul social în Municipiul Săcele, Str. PARCULUI, Nr. 18, Județ Brașov, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1128645, care cuprind bilanțul consolidat la data de 31 decembrie 2023 și contul de profit și pierdere consolidat, precum și note la situațiile financiare consolidate care includ informații semnificative privind politicile contabile.
- Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Activ net / Total capitaluri proprii:	148.869.802 Lei
• Pierdere netă a exercițiului financiar:	8.555.903 Lei
- În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, bilanțul consolidat al Grupului la data de 31 decembrie 2023 și contul de profit și pierdere consolidat, în conformitate cu 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 Grup, 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 consolidate din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare consolidate în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
Recunoașterea veniturilor	
<p>Veniturile din fabricarea componentelor de motoare electrice, precum și veniturile aferente lucrărilor de construcții civile și industriale reprezintă o parte importantă din activitatea Grupului. Dat fiind numărul mare de clienți interni și externi, cât și diversitatea domeniilor de activitate ale clienților, există riscul ca vânzarea să fie recunoscută incorect și fără acuratețe. Astfel, veniturile pot fi recunoscute în anul financiar incorect, având în vedere transferul principalelor riscuri și beneficii asociate produsului sau serviciului prestat, sau pot reprezenta vânzări fictive pentru care livrarea bunurilor și serviciilor nu a avut loc.</p> <p>Considerăm ca, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, conform celor expuse mai sus.</p> <p>Prezentările Grupului cu privire la Venituri sunt incluse în Nota 2 la situațiile financiare consolidate.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> - evaluarea controalelor interne care adresează riscurile descrise în „Aspecte cheie de audit” cu privire la realizarea vânzării pe baza prestărilor de servicii construcții, precum și pe baza livrărilor valide; - verificarea înregistrării veniturilor în perioadele corecte conform transferului de riscuri și beneficii: <ul style="list-style-type: none"> a). documentelor aferente livrărilor de produse (contracte, facturi, documente de transport) în cazul veniturilor din produse livrate; b). documentelor suport aferente (contracte, facturi, situațiilor de lucrări prestate și recepționate de către beneficiar) în cazul lucrărilor de construcții prestate; - testarea în detaliu a veniturilor prin pregătirea unei selecții statistice a clienților și obținerea scrisorilor de confirmare a veniturilor înregistrate în timpul anului pentru aceștia, precum și selectarea unor tranzacții individuale pentru clienții neconfirmați și solicitarea documentelor suport în cazul veniturilor din vânzări de produse și lucrări de construcții prestate; - analiza veniturilor înregistrate la nivel de client, pentru înțelegerea evoluției acestora, precum și compararea veniturilor cu cele înregistrate în perioada precedentă.

Alte informații – Raportul Consolidat al Administratorilor și declarația nefinanciară

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Consolidat al Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare consolidate și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare consolidate 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 consolidate 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 consolidate, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul consolidat al 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 consolidate, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul consolidat al administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost

Întocmite situațiile financiare consolidate sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate;

- b) Raportul consolidat al administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 554-555.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare consolidate

8. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate 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 consolidate lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Grupului 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 Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

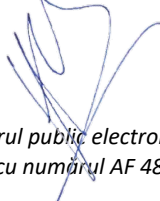
Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, 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 consolidate.
12. 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 consolidate, 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 Grupului.
 - 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 îndoeli semnificative privind capacitatea Grupului 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 consolidate 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 Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
 - Obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.
13. 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.
14. 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.
15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu governanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare consolidate 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



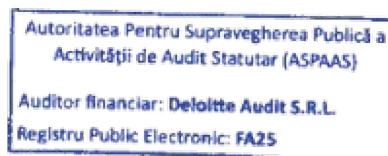
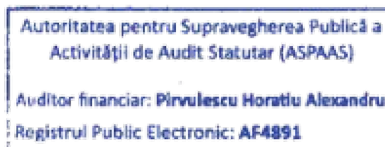
Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 4891

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. ȘI FILIALELE
BILANȚ CONSOLIDAT
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03	335.990	262.241
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807)	04	-	-
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05	-	-
6. Avansuri (ct. 4094)	06	23.963	-
TOTAL: (rd. 01 la 06)	07	359.953	262.241
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08	76.372.197	79.593.359
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	09	29.226.085	50.835.998
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	1.100.274	1.267.714
4. Investiții imobiliare (ct. 215-2815-2915)	11	58.381.559	62.848.930
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	4.795.911	6.512.788
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	4.369.006	154.080
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	-	-
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817- 2917)	15	-	-
9. Avansuri (ct. 4093)	16	2.219.705	161.765
TOTAL: (rd. 08 la 16)	17	176.464.736	201.374.634
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate neincluse în consolidare (ct. 261-2961)	18	-	-
2. Imprumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671+2672-2964)	19	-	-
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263-2962)	20	13.635	13.635
4. Imprumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673+2674-2965)	21	-	45.500
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265+266-2963)	22	-	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+2677 +2678* +2679*-2966*-2968*)	23	-	-
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24	13.635	59.135
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	176.838.324	201.696.010

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301+321+3021+302+322+303+323+/-308 +351+358+381+328+/-388-391-3921-3922- 3951- 3958-398)	26	14.186.072	13.239.194
2. Productia in curs de executie (ct. 331+332 +341+/-348-393-3941-3952)	27	22.666.500	26.675.653
3. Produse finite si marfuri (ct. 327+345+ 346+ 347+/-348+354+356 +357+361+326+/-368 +371+/-378-3945-3946-3947-3953-3954-3955-3956-3957-396-397-4428)	28	5.775.344	5.813.389
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	29	100.464	-
TOTAL: (rd. 26 la 29)	30	42.728.380	45.728.236
II. CREANTE			
1. Creante comerciale (ct. 2675+2676+2678 +2679-2966-2968+4092+411+ 413+418-491)	31	33.382.116	25.938.148
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate neincluse in consolidare (ct. 451-495)	32	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 453-495)	33	-	-
4. Alte creante (ct. 425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446 +447+4482 +4582+4662+461+473 -496+5187)	34	27.384.097	6.451.637
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495)	35	-	-
TOTAL: (rd. 31 la 35)	36	60.766.212	32.389.785
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.501-591)	37	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505+506+507+508-595-596-598+5113+ 5114)	38	-	-
TOTAL: (rd. 37 la 38)	39	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 5112+512+531+532+541+542)	40	6.731.417	17.728.769
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	110.226.009	95.846.789
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)			
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an (din ct. 471)	43	1.591.542	2.319.415
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (din ct. 471)	44	66.971	-

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
D. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	45	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+ 1622+1624+1625+1627+1682+ 5191+5192+5198)	46	33.474.149	50.277.415
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	1.323.995	4.717.914
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48	28.844.733	27.471.406
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	49	560.790	2.762.020
6. Sume datorate entitatilor afiliate neincluse in consolidare (ct. 1661+1685+2691+451)	50	-	3.268.312
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor participare (ct. 1663+1686+2692+453)	51	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167 +1687+2695+421+423+424 +426+427+ 4281+ 431+437+ 4381+441+4423 +4428+ 444+446+ 447+4481+455+ 456+457+ 4581+4661+462+ 473+509+ 5186+ 5193+ 5194+5195+5196+ 5197)	52	7.375.142	14.203.838
TOTAL: (rd. 45 la 52)	53	71.578.810	102.700.905
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)*	54	16.148.966	(7.706.020)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	214.155.877	193.989.990
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	56	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+ 5191+5192+5198)	57	30.744.688	35.389.690
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	59	-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	60	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate neincluse in consolidare (ct. 1661+1685+2691+451)	61	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor participare (ct. 1663+1686+2692+2693+453)	62	-	-
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***+437***+4381+441***+4423+4 428***+444***+446***+447***+4481+455+456***+4581+462+4 661+473*** +509+5186+5193+ 5194+5195 +5196+5197)	63	995.572	3.488.942
TOTAL: (rd. 56 la 63)	64	31.740.260	38.878.631

*E. pentru anul 2022 Activele circulante nete / Datorii curente nete sunt determinate excluzand creanta cu scadenta peste un an in valoare de 21.101.616 RON la 31 decembrie 2022, aferente subventiei aferente proiectului de cercetare – dezvoltare semnat in anul 2020, si proiectului de competente digitale pentru angajatii Electroprecizia semnat in anul 2021 subventie inregistrata in contul 445. In anul 2023 acestea au fost actualizate

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare (ct.1515+1517)	65	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	66	-	-
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	67	1.377.093	1.684.851
TOTAL: (rd. 65 la 67)	68	1.377.093	1.684.851
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70+71)	69	27.216.436	5.434.169
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an (din ct. 475*)	70	1.281.830	877.463
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (din ct. 475*)	71	25.934.606	4.556.706
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - Total (rd. 73 + rd.74), din care:	72	1.706.328	2.293.856
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an (ct. 472)	73	1.706.328	2.293.856
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (ct. 472)	74	-	-
3. Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76+77)	75	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an (din ct. 478*)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (din ct. 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69+72+75+78)	79	28.922.765	7.728.025
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	55.090.905	54.950.027
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	55.090.905	54.950.027
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	87	68.313.409	65.213.460
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	88	5.030.813	5.177.060
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	89	-	-
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (1065)		-	-
4. Alte rezerve (ct.1068)	90	13.131.448	13.608.546
TOTAL (rd. 89-90)	91	18.162.262	18.785.606

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
V. REZERVE DE CONVERSIE		-	-
Actiuni proprii (ct. 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	1.693.229	1.693.229
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct.117)			
- Sold C	95	10.355.359	13.650.104
- Sold D	96	-	-
VII. PROFITUL NET AFERENT GRUPULUI (ct. 121)			
- Sold C	97	1.810.813	-
- Sold D	98	-	8.555.903
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	326.747	623.344
Profit net aferent intereselor care nu controleaza	100	4.689	(725.686)
Profit sau pierderea exercitiului aferent intreprinderilor asociate	101	-	-
TOTAL PROFIT / (PIERDERE) NET(A)	102	1.815.500	(8.555.903)
Interese care nu controleaza - din care:			
1. Profitul sau pierderea net/neta pentru exercitiul financiar aferent(a) intereselor care nu controleaza	103	4.689	(725.686)
2. Alte capitaluri proprii	104	72.752	2.820.940
Rezerve consolidate aferente titlurilor puse in echivalenta	105	-	-
Patrimoniu public (ct. 1016)	106		
Patrimoniu public (ct. 1016)	107	-	-
CAPITALURI ATRIBUIBILE INTERESELEOR CARE CONTROLEAZA – TOTAL	108	155.103.919	145.113.179
Interese care nu controleaza (ct. 108)	109	0	3.756.623
CAPITALURI – TOTAL	110	155.103.919	148.869.802

Aceste situații financiare consolidate 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 consolidate.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la:	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02+03+04+05+06)	01	198.495.020	178.416.283
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate		198.495.020	178.416.283
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705 +706+708)	02	195.079.613	177.365.708
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	3.415.436	1.055.792
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	(30)	(5.218)
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	-	-
2. Venituri af. costului prod. in curs de executie (ct. 711+712)			
- Sold C	07	2.455.785	4.589.771
- Sold D	08	-	-
3. Productia realizata de entitate pt scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	09	14.941.939	10.099.874
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	716.939	48.028
7. Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	10.254.624	4.943.075
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15	1.260.889	3.121.084
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	226.864.308	198.097.031
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17	85.605.511	65.428.707
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	2.257.788	1.444.314
b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct. 605)	19	3.365.195	5.137.858
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)	20	3.196.369	3.794.875
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	21	1.038.569	901.989
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	179.210	84.873
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	50.849.697	52.925.402
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	24	49.585.038	51.694.213
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645)	25	1.264.658	1.231.189
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.26-27)	26	13.086.414	13.589.499
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	27	13.086.414	13.589.499
a.2) Venituri (ct. 7813) ¹⁾	28	-	-
10.b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30) (rd. 26-27)	29	(8.551)	162.933
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814) ²⁾	30	1.047.605	920.457
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	31	1.056.156	757.524

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la:	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	32	66.957.104	65.811.738
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct. 611+612+613+614++615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	56.140.234	62.894.205
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	34	5.015.691	5.046.981
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	35	5	156
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct. 655)	36	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	37	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6588)	38	5.801.174	(2.129.604)
Ajustari privind provizioanele (rd.40-41)	39	(1.333.556)	323.675
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	21.026.013	13.339.295
- Venituri (ct. 7812)	41	22.359.570	13.015.620
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	221.638.959	205.641.242
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16-42)	43	5.225.348	-
- Pierdere (rd. 42-16)	44	-	7.544.211
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
13. Venituri din dobanzi (ct. 766)	47	536	93.479
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	-	-
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49	-	-
15. Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	50	1.832.023	6.993.279
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	1.832.559	7.086.758
16. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
- Venituri (ct. 786)	55	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la:	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	56	2.571.962	5.255.461
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58	1.728.844	1.726.888
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	4.300.806	6.982.349
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	104.409
- Pierdere (rd. 59-52)	61	2.468.247	-
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62	228.696.867	205.183.789
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	225.939.765	212.623.591
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62-63)	64	2.757.102	-
- Pierdere (rd. 63-62)	65	-	7.439.802
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	921.829	1.094.017
20. Impozitul specific unor activitati (ct 695)	67	-	-
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	68	19.773	22.084
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64-66-67)	68	1.815.500	-
- Pierdere (rd. 65+66+67); (rd. 66+67-64)	69	-	8.555.903
22. PROFIT / (PIERDERE) NET(A) - din care:	70	1.815.500	(8.555.903)
22.1. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) entitatilor integrate	71	1.810.813	(7.830.217)
22.2. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) intreprinderilor asociate	72	4.689	(725.686)
22.3. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) intereselor care nu controleaza	73	4.689	(725.686)

Aceste situații financiare consolidate 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 consolidate.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA GRUPULUI

Informatii generale despre infiintarea si natura activitatii

Grupul Electroprecizia este reprezentat de Electroprecizia SA („Societatea-mama”) si filialele sale (împreună „Grupul”). La 31 decembrie 2023 ELECTROPRECIZIA S.A. detine urmatorul procent de actiuni din totalul capitalului social al urmatoarelor societati comerciale:

Societatea	Valoarea nominala a capitalului social	Data initiala a achizitiei	Procent detinut in capitalul social
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	8.800.000	28.05.2009	99%
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	605.645	28.05.2009	99%
Electroprecizia Wagner Casting SA.	12.970.380	28.05.2009	72,16%
Electroprecizia A.G. S.R.L.	1.000.000	28.05.2009	99%
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	2.844.981	28.05.2009	99%
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	45.000	11.06.2010	99%
Electroprecizia Green Energy S.A.	150.000	12.06.2013	99,999%
TRAMAR S.A. Sf. Gheorghe	3.162.900	18.12.2003	99,434%
WAGNER Casting Solutions S.R.L.	100.000	18.12.2020	100%

In filialele Electroprecizia Electrical Motors Srl, Electroprecizia Electrical Equipment Srl, Electroprecizia Wagner Casting SA (fosta Electroprecizia Cast Production Srl), Electroprecizia A.G. Srl, Electroprecizia Tools Production Srl, Electroprecizia Security and Protection Srl alaturi de Electroprecizia SA in structura actionariatului se afla si actionarul INTERCOM S.A. Sf. Gheorghe care detine 1%.

In anul 2022, Electroprecizia Electrical Motors Srl si-a majorat capitalul social prin aportul in natura al unui teren. Tot in anul 2022 Electroprecizia Logistic Park S.A. si schimbat denumirea in Electroprecizia Green Energy S.A.. In 2023, Electroprecizia Cast Production Srl si-a schimbat denumirea in Electroprecizia Wagner Casting SA, odata cu intrarea in structura actionariatului a WAGNER AG. METALLDRUCKGUSS THERMOPLASTSPRITZGUSS UND WERKZEUGBAU ELECTROPRECIZIA S.A. consolideaza situatiile financiare pentru urmatoarele filiale si intreprinderi asociate:

Numele societatii	Tara de origine	Adresa oficiala
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	Romania	Sacele – str. Electroprecizia, nr.3, judetul Brasov
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	Romania	Sacele – str. Electroprecizia, nr.3, judetul Brasov
Electroprecizia Wagner Casting S.A.	Romania	Sacele – str. Electroprecizia, nr.3, 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, 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, judetul Brasov
TRAMAR S.A. Sf. Gheorghe	Romania	Sf. Gheorghe – str.Lt. Pais David nr. 7, judetul Covasna
WAGNER Casting Solutions S.R.L.	Romania	Sacele-str. Electroprecizia nr.3 , Judetul Brasov

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Descrierea Societatii-mama

Electroprecizia S.A. a fost infiintata in anul 1991.

Societatea are sediului social in Sacele str. Electroprecizia, nr.3, judetul Brasov, inregistrata la ORC Sacele cu nr. J08/56/1991 si are CUI: RO 1128645.

In prezent Electroprecizia S.A. desfasoara urmatoarele activitati:

- inchiriere si subinchiriere bunuri imobile proprii si inchiriate;
- activitate de comert;
- prestari de servicii.

Informatii despre filiale

- I. **Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.** a fost infiintata in anul 2009 in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, prin preluarea activitatii societatii comerciale Electroprecizia S.A.

Domeniul principal de activitate al societatii este **"Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice", cod CAEN 2711**".

Numarul mediu de salariatii:

	<u>An 2022</u>	<u>An 2023</u>
TOTAL	268	163
- din care:		
Personal de conducere (director)	5	3
Personal TESA / indirecti/ directi	263	160

In anul 2023, datorita scaderii volumului de activitati, Societatea a adoptat o politica de restructurare a personalului pentru a diminua impactul adus de diminuarea volumului de comenzi

Structura capitalului social

Structura capitalului social la data de 31.12.2023 este urmatoarea:

Asociat	<u>Nr. actiuni</u>	<u>Suma – RON</u>	<u>Procent %</u>
Electroprecizia S.A.	99	8.712.000	99
Intercom S.A.	1	88.000	1
TOTAL	100	8.800.000	100

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

- II. Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.** a fost infiintata in anul 2009 in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, prin preluarea activitatii societatii comerciale Electroprecizia S.A.

Domeniul principal de activitate al societatii este **“Fabricarea subansamblurilor electronice”, cod CAEN 2611”**.

Numarul mediu de salariatii:

	<u>An 2022</u>	<u>An 2023</u>
TOTAL	142	150
- din care:		
Personal de conducere (director)	2	1
Personal TESA/ indirecti/ directi	140	149

Societatea **Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.** a preluat in totalitate imobilizarile financiare in valoare de 1000 RON, constand din parti sociale concomitent cu elemente de capital propriu. In cursul anului 2020, societatea si-a majorat capitalul social prin aport de mijloace fixe.

Asociat	<u>Nr. actiuni</u>	<u>Suma – RON</u>	<u>Procent %</u>
Electroprecizia S.A.	198	599.589	99
Intercom S.A.	2	6.056	1
TOTAL	200	605.645	100

- III. Electroprecizia Wagner Casting S.A.** a fost infiintata in anul 2009 in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, prin preluarea activitatii societatii comerciale Electroprecizia S.A. in 2023 societatea a trecut de la SRL la SA ca urmare a cooptarii in structura actionariatului a WAGNER AG. METALLDRUCKGUSS THERMOPLASTSPRITZGUSS UND WERKZEUGBAU, cand s-a facut si majorarea de capital social.

Domeniul principal de activitate al societatii este **“Turnarea metalelor neferoase usoare”, cod CAEN 2453”**.

	<u>An 2022</u>	<u>An 2023</u>
TOTAL	66	60
- din care:		
Personal de conducere (director)	2	1
Personal TESA/ indirecti/ directi	64	59

Societatea **Electroprecizia Wagner Casting SA** a preluat in totalitate imobilizarile financiare in valoare de 1.000 RON, constand din parti sociale concomitent cu elemente de capital propriu.

Structura capitalului social la data de 31.12.2023 este urmatoarea:

Asociat	<u>Nr. actiuni</u>	<u>Suma – RON</u>	<u>Procent %</u>
Electroprecizia S.A.	935.950	9.359.500	72,16
WAGNER AG. METALLDRUCKGUSS THERMOPLASTSPRITZGUSS UND WERKZEUGBAU	361.088	3.610.880	27,84
TOTAL	1.297.038	12.970.380	100,00

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

IV. ELECTROPRECIZIA A.G. S.R.L. (fosta Electroprecizia Construct Maintenance S.R.L.) a fost infiintata in anul 2009 in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, prin preluarea activitatii societatii comerciale Electroprecizia S.A.

Domeniul principal de activitate al societatii este "Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii", cod CAEN 4222".

Numarul mediu de salariati:

	<u>An 2022</u>	<u>An 2023</u>
TOTAL	152	165
- din care:		
Personal de conducere (director)	2	2
Personal TESA/ indirecti/ directi	150	163

Societatea **Electroprecizia A.G. S.R.L. (fosta Electroprecizia Construct Maintenance S.R.L.)** a preluat in totalitate imobilizarile financiare in valoare de 1.000 RON, constand din parti sociale concomitent cu elemente de capital propriu. In anul 2023 a avut loc majorarea capitalului social la o valoare de 1.000.000 ron, mentinandu-se aceeasi structura si pondere a asociatilor

Structura capitalului social la data de 31.12.2023 este urmatoarea:

Asociat	<u>Nr. actiuni</u>	<u>Suma – RON</u>	<u>Procent %</u>
Electroprecizia S.A.	99	990.000	99
Intercom S.A.	1	10.000	1
TOTAL	100	1.000.000	100

V. Electroprecizia Tools Production S.R.L. a fost infiintata in anul 2009 in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, prin preluarea activitatii societatii comerciale Electroprecizia S.A.

Domeniul principal de activitate al societatii este "Operatiuni de mecanica generala", cod CAEN 2562".

Numarul mediu de salariati:

	<u>An 2022</u>	<u>An 2023</u>
TOTAL	42	35
- din care:		
Personal de conducere (director)	1	1
Personal TESA/ indirecti/ directi	41	34

Societatea **Electroprecizia Tools Production S.R.L.** a preluat in totalitate imobilizarile financiare in valoare de 1.000 RON, constand din parti sociale concomitent cu elemente de capital propriu.

Electroprecizia Tools Production S.R.L. a fost infiintata in anul 2009 in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, prin preluarea activitatii societatii comerciale Electroprecizia S.A. In cursul anului 2020 a avut loc majorarea capitalului social prin aport in natura de mijloace fixe.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

Structura capitalului social la data de 31.12.2023 este urmatoarea:

Asociat	Nr. actiuni	Suma – RON	Procent %
Electroprecizia S.A.	4.455	2.816.531	99
Intercom S.A.	45	28.450	1
TOTAL	4.500	2.844.981	100

VI. Electroprecizia Security and Protection S.R.L. a fost infiintata in anul 2009 in conformitate cu prevederile legii 31/1990 privind societatile comerciale, prin preluarea activitatii societatii comerciale Electroprecizia S.A.

Domeniul principal de activitate al societatii este "Activitati de protectie si garda", cod CAEN 8010".

Numarul mediu de salariati:

	An 2022	An 2023
TOTAL	50	37
- din care:		
Personal de conducere (director)	1	1
Personal TESA/ indirecti/ directi	49	36

Societatea **Electroprecizia Security and Protection S.R.L.** a preluat in totalitate imobilizarile financiare in valoare de 1.000 RON, constand din parti sociale concomitent cu elemente de capital propriu.

Structura capitalului social la data de 31.12.2023 este urmatoarea:

Asociat	Nr. actiuni	Suma – RON	Procent %
Electroprecizia S.A.	4.455	44.550	99
Intercom S.A.	45	450	1
TOTAL	4.500	45.000	100

VII. Electroprecizia Green Energy S.A. (fosta Electroprecizia Hydro Energy S.A. / Electroprecizia Logistics Park S.A.) a fost infiintata in anul 2013 in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale.

Domeniul principal de activitate al societatii este "Distributia de energie electrica", cod CAEN 3513".

Numarul mediu de salariati:

	An 2022	An 2023
TOTAL	22	18
- din care:		
Personal de conducere (director)	1	1
Personal TESA/ indirecti/ directi	21	17

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

Structura asociatilor

Electroprecizia Green Energy S.A. (fosta Electroprecizia Hydro Energy S.A. / Electroprecizia Logistics Park S.A.) este o societate pe actiuni cu un capital social subscris si varsat de 150.000 RON, compus din 150.000 actiuni la o valoare nominala de 1 ron.

Structura asociatilor la 31.12.2023 este urmatoarea:

Asociat	Nr. actiuni	Suma – RON	Procent %
Electroprecizia S.A.	149.999	149.999	99,999
Electroprecizia A.G. S.R.L.	1	1	0,001
TOTAL	150.000	150.000	100

VIII. Tramar S.A. a fost infiintata de catre persoane juridice si persoane fizice in anul 1994 in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale.

Domeniul principal de activitate al societatii este "Transporturi rutiere de marfuri", cod CAEN 4941".

Numarul mediu de salariati:

	An 2022	An 2023
TOTAL	54	54
- din care:		
Personal de conducere (director)	1	1
Personal TESA/ indirecti/ directi	53	53

Structura actionarilor

Tramar S.A. este o societate pe actiuni cu un capital social subscris si varsat de 3.162.900 RON, compus din actiuni la o valoare nominala de 10 RON/actiune. Actionarii au dreptul la vot si profit proportional cu participarea la capitalul social al societatii.

Structura actionariatului la 31.12.2023 este urmatoarea:

Asociat	Nr. actiuni	Suma – RON	Procent %
Electroprecizia S.A.	314.500	3.145.000	99,4341
Inter-Com S.R.L.	130	1.300	0,0411
Genmark S.R.L.	10	100	0,0031
Persoane fizice	1.650	16.500	0,5217
TOTAL	316.290	3.162.900	100

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

IX. WAGNER CASTING SOLUTIONS SRL

Asociat	<u>Nr. actiuni</u>	<u>Suma – RON</u>	<u>Procent %</u>
Electroprecizia S.A.	1.000	100.000	100
Total	1.000	100.000	100

Tranzactii cu societatile afiliate excluse din perimetrul de consolidare

Pe parcursul anului 2022, respectiv 2023, Grupul a desfasurat urmatoarele tranzactii intre entitatile afiliate:

	<u>Anul incheiat la 31 decembrie 2022</u>	<u>Anul incheiat la 31 decembrie 2023</u>
Achizitii de stocuri si servicii de la		
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	384.889	380.596
Vanzari de stocuri si servicii catre		
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	6.631	9.736
Dividende distribuite catre actionari		
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	782.019	651.683
Alti actionari persoane fizice si juridice	716.618	597.181
Total	1.498.637	1.248.864
Sold dividende de plata catre actionari		
	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Intercom S.A. Sf. Gheorghe	19.000	519.000
Alti actionari persoane fizice si juridice	930.092	526.891
Total	949.092	1.042.891

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare consolidate

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

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare consolidate nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare consolidate, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările 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 României.

Situațiile financiare consolidate aparțin Grupului Electroprecizia.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Principii contabile

Situațiile financiare consolidate ale Grupului Electroprecizia S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Grupul își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

La nivel de Grup există și se continuă proiectele de investiții începute în perioada precedentă, câteva exemple fiind la Electroprecizia Electrica Motors, proiectul Cod SMIS: POC/163/1/3 Creșterea competitivității Electroprecizia Electrical Motors prin dezvoltarea în parteneriat cu Universitatea Transilvania Brașov a unei noi familii de motoare electrice, cu eficiență energetică de clasă superpremium (IE4) cu o valoare de 52.804.924 RON.

La Electroprecizia S.A un proiect nou prin care se intenționează instalarea de panouri fotovoltaice în valoare de 700.000 Euro pentru producția de energie ce urmează a fi utilizată în activitatea de producție.

Electroprecizia Electrical Equipment continuă dezvoltarea prin finalizarea implementării proiectului cu Ajutor de stat în valoare de 1,1 mil Euro prin care s-au achiziționat utilaje noi de injecție mase plastice.

Pentru toate aceste dezvoltări, Grupul are planuri pentru angajare de personal nou, formare și pregătire a personalului în diverse domenii, pentru asigurarea capacităților pe perioada următoare.

De asemenea se fac toate demersurile pentru asigurarea finanțării proiectelor cu fonduri proprii, credite bancare sau finanțări nerambursabile.

Principiul permanenței metodelor

Grupul va aplica aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Principiul prudentei

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 exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercitiului 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 exercitiului financiar respectiv sau în cursul unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

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.

Principiul intangibilității exercitiului

Bilanțul consolidat de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilanțul consolidat de închidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț consolidat s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

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.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

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 (continuare)

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.

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.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare consolidate.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare consolidate reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Situațiile financiare consolidate cuprind bilanțul consolidat, contul de profit și pierdere consolidat și note la situațiile financiare consolidate.

Moneda de prezentare

Situațiile financiare consolidate prezentate pentru anul financiar 2023, sunt întocmite și prezentate în moneda națională, RON.

Tranzacțiile Grupului în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în moneda străină sunt convertite în LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului consolidat.

Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere combinat în cadrul rezultatului financiar.

Bazele contabilizării

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

Situațiile financiare consolidate aici prezentate au la baza înregistrările statutare ale Grupului, care sunt întocmite pe baza costului istoric și pe principiul continuității activității, cu excepția anumitor indexări aplicate activelor imobilizate.

Folosirea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare consolidate în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, cere conducerii să facă anumite estimări și prezumții care afectează atât valoarea activelor și datoriilor și descrierea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare consolidate, cât și valoarea veniturilor și cheltuielilor din timpul perioadei de raportare.

Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere consolidat în perioada când ele devin cunoscute.

Deși aceste estimări individuale prezintă un anumit grad de incertitudine, efectul cumulativ asupra situațiilor financiare consolidate este considerat ca nesemnificativ.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Folosirea estimarilor (continuare)

Pentru a întocmi aceste situații financiare consolidate în conformitate cu cele menționate mai sus a fost necesară operarea unor ajustări asupra conturilor statutare și obținerea unor informații care nu pot fi disponibile direct din conturile Grupului.

Înregistrările contabile statutare nu furnizează întotdeauna suficiente informații pentru a stabili cu acuratețe ajustările și prezentarea informațiilor necesare, motiv pentru care au fost făcute estimări pe baza celor mai bune informații disponibile.

Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul general al acestuia asupra situațiilor financiare consolidate este considerat ca fiind nesemnificativ.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare consolidate au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Grupul își va continua activitatea și în viitorul previzibil.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la fluxurile viitoare de trezorerie.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Grupul va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Bazele consolidării

(1) Filialele

Filialele sunt societăți asupra cărora Societatea-Mama:

- (i) deține majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților în asemenea societăți;
- (ii) este acționar sau asociat al unei entități și majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale entității în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- (iii) este acționar sau asociat al unei filiale și deține singur controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților acelei filiale, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați; (iv) este acționar sau asociat al unei filiale și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei filiale, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă filialei permite astfel de contracte sau clauze;
- (v) deține puterea de a exercita sau exercită efectiv o influență dominantă sau control asupra unei filiale;
- (vi) este acționar sau asociat al unei filiale și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau supraveghere ale acelei filiale. Filialele sunt consolidate în întregime din momentul în care controlul este exercitat efectiv de către Societatea-Mama (Grup) și sunt scoase din consolidare în momentul în care acest control dispăre în totalitate.

Metoda achiziției a fost utilizată pentru contabilizarea și efectuarea consolidării filialelor de către Societatea-Mama. Costul achiziției se determină pe baza valorilor contabile ale activelor și datoriilor identificabile la data efectuării primei consolidări. Activele și datoriile identificabile, precum și datoriile contingente asumate în cazul consolidării sunt recunoscute inițial la valoarea lor contabilă, indiferent de mărimea sau existența intereselor minoritare. Diferența pozitivă dintre costul de achiziție și valoarea identificabilă a activului net al filialei este recunoscută ca fond comercial pozitiv, ca element al bilanțului contabil. Dacă această diferență este negativă, diferența este recunoscută ca fond comercial negativ, și reluată concomitent în contul de profit și pierdere sau rezultatul reportat consolidat al perioadei, după caz. Fondul comercial pozitiv se amortizează liniar pe o durată de 5 ani în conformitate cu legislația în vigoare.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Bazele consolidării (continuare)

(1) Filialele (continuare)

Tranzacțiile între companiile din cadrul Grupului, soldurile și castigurile sau pierderile nerealizate în cadrul tranzacțiilor dintre entitățile Grupului sunt eliminate în consolidare. Politicile contabile ale filialelor au fost modificate unde era cazul în vederea asigurării consistenței în prezentarea informațiilor financiare conform politicilor contabile adoptate de către Societatea-Mama (Grup).

(2) Titluri sub forma de interese de participare – întreprinderi asociate

Titlurile sub forma de interese de participare sunt titluri deținute în entități în care Grupul deține o pondere semnificativă, dar nu exercită controlul. Acestea sunt contabilizate prin metoda punerii în echivalență. Ponderea semnificativă este determinată prin deținerea în mod direct sau indirect de către Societate a unui procent între 20% și 50% din drepturile de vot.

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 Grupul nu avea întreprinderi asociate.

(3) Titluri deținute ca imobilizări

Titlurile deținute ca imobilizări reprezintă investiții în entități în care Grupul nu deține o pondere semnificativă și nici nu exercită controlul. Acțiunile acestor societăți nu sunt cotate la Bursele de Valori din România și ca atare, valoarea lor justă nu poate fi calculată în mod rezonabil. Întrucât valoarea lor justă nu poate fi estimată rezonabil nici prin referință la valoarea de piață a unor instrumente financiare similare și nici prin referință la fluxurile actualizate de trezorerie generate de activele de bază, acestea au fost înregistrate în contabilitate la cost.

Fondul comercial rezultat din consolidare

Fondul comercial este rezultat din compensarea costului investiției în filiale cu valorile contabile ale activelor și datoriilor identificabile la datele din paragraful privind bazele consolidării.

Valorile contabile ale acțiunilor în capitalul entităților incluse în consolidare se compensează cu proporția pe care o reprezintă în capitalul și rezervele acestor entități, astfel compensările se efectuează pe baza valorilor contabile ale activelor și datoriilor identificabile la data achiziției acțiunilor sau, în cazul în care achiziția are loc în două sau mai multe etape, la data la care entitatea a devenit o filială. În înțelesul prezentelor reglementări, data achiziției reprezintă data la care controlul asupra activelor nete sau operațiunilor entității achiziționate este transferat efectiv către dobanditor.

Orice diferență rezultată ca urmare a aplicării prevederilor paragrafului anterior se prezintă ca un element separat în bilanțul consolidat, astfel:

- diferență pozitivă se prezintă la elementul „Fond comercial pozitiv”;
- diferență negativă se prezintă la elementul „Fond comercial negativ”.

O valoare prezentată ca un element separat care corespunde unui fond comercial negativ, poate fi transferată în contul de profit și pierdere consolidat numai:

- dacă această diferență corespunde previziunii, la data achiziției, a unor rezultate viitoare nefavorabile ale entității în cauză, sau previziunii unor costuri pe care entitatea respectivă urmează să le efectueze, în măsura în care o asemenea previziune se materializează; sau
- în măsura în care diferența corespunde unui câștig realizat.

Fondul comercial se amortizează pe o perioadă de 5 ani.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Interese care nu controleaza

Interesele care nu controleaza la data bilantului contabil consolidat reprezinta procentul minoritar al activului net identificabil al filialelor consolidate la data in care controlul efectiv a fost transferat catre Societatea-Mama, insumat cu procentul minoritar al miscarilor de capitaluri de la data efectiva a achizitiei pana la data bilantului contabil consolidat.

Interesele care nu controleaza trebuie prezentate in bilantul consolidat in capitalurile proprii, separat de capitalurile proprii ale grupului-mama.

Rezumat al politicilor contabile semnificative

Imobilizari necorporale

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

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinata pentru concesiune.

Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

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

Imobilizari corporale

(1) Cost / Reevaluare

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

Imobilizarile corporale (cladiri, investitii imobiliare si terenuri) sunt prezentate la valoarea reevaluată, iar echipamentele si instalatiile, mobilierul si imobilizarile in curs sunt prezentate la cost de achizitie. Imobilizarile corporale (cladiri, investitii imobiliare si terenuri) au fost reevaluate in baza unor hotarari de guvern, prin indexarea costului istoric si amortizarii cumulate cu indici stabiliti prin hotararile de guvern respective, precum si in baza rapoartelor de reevaluare intocmite de evaluatori independenti autorizati, membri ANEVAR. Cresterea valorilor contabile ale imobilizarilor corporale rezultate din reevaluarile efectuate in trecut au fost creditate in rezerve din reevaluare sau capitalul social, in conformitate cu prevederile legale.

Electroprecizia SA a realizat la 31 decembrie 2021 reevaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor, precum si investitiilor imobiliare de catre un evaluator ANEVAR. In urma reevaluarii imobilizarilor corporale de natura constructiilor si investitiilor imobiliare, Electroprecizia SA a hotarat prelungirea unor durate ramase de amortizat.

Un surplus de reevaluare este inregistrat in contul 105 ("Rezerve din reevaluare") și creditat la surplusul din reevaluarea activelor in capitaluri proprii (contul 1175). Cu toate acestea, in masura in care reia un deficit de reevaluare a aceluiași activ recunoscut anterior in Contul de Profit si Pierdere, creșterea este recunoscuta in Contul de Profit si Pierdere. Un deficit de reevaluare este recunoscut in Contul de Profit si Pierdere al perioadei, cu excepția cazului in care compenseaza un excedent existent pe același activ recunoscut in rezerva de reevaluare a activelor.

Pe masura amortizării contabile sau la momentul cedării (prin vanzare sau casare), orice rezervă de reevaluare aferenta activului în cauza este transferata in rezultatul raportat.

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

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Imobilizari corporale (continuare)

(1) Cost / Reevaluare (continuare)

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, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

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

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

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acestora la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Grupul are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

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

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Grupul recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

(2) Amortizare

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separate.

Durata de funcționare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate. Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

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

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

Durata de viață și metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabilă a activelor Grupului, altele decât stocurile, este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scaderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Dacă este cazul, un provizion pentru depreciere este recunoscut în contul de profit și pierdere sau în capitalurile proprii când valoarea contabilă a activului sau a unității generatoare de numerar este superioară valorii sale recuperabile.

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

Stocuri

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

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

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

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

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

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

Creante comerciale

Creantele 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 Grupul nu va putea încasa creantele la scadența inițială agreată. Creantele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Investiții financiare pe termen scurt

Investițiile financiare pe termen scurt sunt active deținute de către Grup 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.

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 bilanțul consolidat în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Imprumuturi

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

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

Datorii

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

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

Leasing

Leasing financiar

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

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

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

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilantul consolidat atunci cand pentru Grup 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 consolidat 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.

Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

Subventii

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

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, precum și a documentelor justificative privind varsămintele de capital.

Grupul recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

Rezerve legale

Se constituie rezerva legală în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat în conformitate cu prevederile legale.

Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare consolidate.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Grup sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 6 „Principii, politici și metode contabile”.

Recunoașterea veniturilor

Vanzările de bunuri

În cazul vânzării de bunuri, venitul este înregistrat în momentul în care riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate sunt transferate într-o proporție semnificativă asupra cumpărătorilor.

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 contraprestatiei este probabilă, costurile aferente și retururile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

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

Prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție. Veniturile din chirii sunt recunoscute conform contractelor existente.

Impozite și taxe

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

Corectarea erorilor contabile

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

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Corectarea erorilor contabile (continuare)

Conform OMF 1802/2014, paragraful 63, alineatul 8, corectarea erorilor financiare aferente exercitiilor precedente nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare, in schimb aceste corectari sunt prezentate in note.

Parti afiliate si alte parti legate

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

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

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

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

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

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Conversia tranzacțiilor în moneda străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare consolidate

Elementele incluse în aceste situațiile financiare consolidate sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Grup („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în LEI românesci, care este și moneda de măsurare a Grupului. Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în moneda străină

Tranzacțiile Grupului în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în moneda străină sunt convertite în RON la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

COST	Sold la 01 ianuarie 2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	11.348	47.781	-	59.130
Alte imobilizări necorporale	3.190.637	154.706	108.105	3.237.065
Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie	23.963	50.586	74.550	-
Total	3.276.256	253.073	182.655	3.346.674
	Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
AMORTIZARE CUMULATA				
Cheltuieli de dezvoltare	50.307	-	-	50.307
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	2.736	9.838	-	12.574
Fond comercial				
Alte imobilizări necorporale	2.863.259	266.397	108.105	3.021.551
Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie	-	-	-	-
Total	2.916.303	276.235	108.105	3.084.433

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA MOBILIZARILOR NECORPORALE ^{dca}	Sold la 01 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	-	-	-	-
Fond comercial	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Valoarea neta	359.953	(23.162)	74.550	262.241

Valoarea totalului imobilizarilor necorporale ale Grupului din data de 31 decembrie 2023, 3.346.674 RON a crescut cu 2,15%, in comparatie cu 31 decembrie 2022, 3.276.256 RON. Ele reprezinta licente software.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale

COST	Cresteri			Reduceri			Sold la 31 decembrie 2023
	Sold la 01 ianuarie 2023	Total	Din care:	Total	Din care:	Din care: transfer	
			reevaluare		transfer		
Terenuri și amenajări de terenuri	26.701.405	4.535.019	-	-	-	-	31.236.424
Construcții	54.091.070	1.126.530	-	5.501	-	-	55.212.099
Instalații tehnice și mașini	61.633.956	33.109.930	-	15.388.973	-	-	79.354.913
Alte instalații, utilaje și mobilier	2.106.192	402.260	-	17.871	-	-	2.490.580
Investiții imobiliare	61.443.627	9.152.331	-	-	-	-	70.595.958
Imobilizări corporale în curs	9.346.402	25.479.204	-	27.795.767	-	-	7.029.839
Avansuri aferente imob.corporale	2.219.705	1.225.245	-	3.287.883	-	-	157.067
Total	217.542.357	75.030.519	-	46.495.995	-	-	246.076.881

Valoarea de intrare a instalațiilor tehnice și mașini la 31.12.2023 a fost ajustată cu 6.532.630 RON reprezentând eliminare la consolidare a contravalorii echipamentelor aduse la aportul de capital social și care au reprezentat plus de valoare al Electroprecizia SA efectuat în decembrie 2020.

AMORTIZARE CUMULATA

	Sold la		Creșteri	Reduceri	Din care: reevaluare	Sold la 31 decembrie 2023
	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023				
Amenajări de terenuri	-	-	-	-	-	-
Construcții	4.327.570	2.411.000	5.501	-	-	6.733.069
Instalații tehnice și mașini ¹⁾	32.400.593	5.993.805	9.861.289	-	-	28.958.926
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.005.918	237.454	17.289	-	-	1.226.083
Amortizarea investițiilor imobiliare	3.062.068	4.684.960	-	-	-	7.747.028
Total	40.796.149	13.327.219	9.884.079	-	-	44.239.290

¹⁾ - amortizarea instalațiilor tehnice și mașini a fost ajustată în 2023 cu 1.306.526 RON reprezentând eliminare la consolidare a 1/5 a amortizării contravalorii echipamentelor aduse la aportul de capital social și care au reprezentat plus de valoare al Electroprecizia SA. Ajustarea se va face anual pe perioada 2021 - 2025. La 31.12.2023 amortizarea cumulată dedusă este de 1.306.526 * 3.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)					
b) Imobilizari corporale (continuare)					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA IMOBILIZARILOR	Sold la 01 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Reevaluare	Sold la 31 decembrie 2023
Amenajari de terenuri	-	-	-	-	-
Construcții	92.709	-	-	-	92.709
Instalatii tehnice si masini	7.278	-	-	-	7.278
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	181.485	181.485	-	-	362.970
Total	281.472	181.485	-	-	462.957
Valoarea neta	176.464.736	61.521.815	36.611.916	-	201.374.634

Suma de 181.485 RON reprezinta amortizarea sediului Electroprecizia A.G. pentru anul 2023. Valoarea acestuia este inregistrata in contul de imobilizari in curs.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT 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 gajate pentru imprumuturile obtinute de catre Grup, asa cum este prezentat in Nota 8.

La 31 decembrie 2023 valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale achizitionate in leasing financiar este de 11.543.501 RON (31 decembrie 2022: 4.226.026 RON).

Electroprecizia SA a realizat la 31 decembrie 2021 reevaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor, precum si investitiilor imobiliare de catre un evaluator ANEVAR. In urma reevaluarii imobilizarilor corporale de natura constructiilor si investitiilor imobiliare, Grupul a hotarat prelungirea unor durate ramase de amortizat, iar diferentele din reevaluare fiind inregistrate in contul 105 „Rezerve din reevaluare”.

La celelalte societati din Grup, mijloacele fixe nu au fost reevaluate si sunt prezentate la cost.

Imobilizarile corporale in curs nu sunt reevaluate.

Anterior, la 31.12.2019 s-a facut reevaluarea imobilizarilor corporale din grupele “Cladiri” si “Investitii imobiliare” doar in scopul impozitarii.

Terenurile sunt prezentate la valoarea stabilita in baza H.G. 834/1991, art. 8 si au fost reevaluate la 31 decembrie 2021, rezultand o crestere neta din reevaluare in suma de 8.641.488 RON fata de 31.12.2020, suma care a fost inregistrata in contul 105 “Rezerve din reevaluare” reprezentand diferente pozitive din reevaluare aferente terenurilor.

Cresterea imobilizarilor corporale provine in principal din urmatoarele:

Electroprecizia SA:

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

Electroprecizia Electrical Motors SRL:

In cursul anului 2023 s-a inregistrat aport la capital social un teren in valoare 2.349.132 lei, ulterior fiind valorificat.

Intrările din cursul exercitiului 2023 constau in investitii in urmatoarele echipamente: Centru frezare vertical 3 axe LG-1370, Strung CNC cu scule antrenate KT-25LM, Masina de masurat on coordonate, Stivuitoar Baoli KBD30+rotator, stante tole gabarit 112 , masina de spalare bio-circle clean box, micrometru laborator, filtru cu apa FA 35, Ventilatoare, generator coduri bare, imprimante, laptopuri

Electroprecizia A.G. SRL:

Intrările din cursul exercitiului 2023 se refera la achizitia echipamentelor necesare desfasurarii activitatii.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Titluri de participare detinute in afara grupului	13.635	45.000	-	59.135
Total interese de participare	13.635	45.000	-	59.135
Alte imobilizari financiare	-	-	-	-
Total cost	13.635	45.000	-	59.135

4. STOCURI

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materii prime si materiale consumabile	14.441.287	13.277.531
Materii prime si materiale aflate la terti	521.558	-
Productie in curs de executie	16.135.457	21.108.022
Produce finite	4.724.804	5.120.245
Semifabricate	6.874.340	6.032.341
Produce reziduale	-	-
Marfuri	562.389	600.282
Ambalaje si alte materiale	399.440	411.005
Avansuri pentru cumparari de stocuri	100.464	-
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(1.031.359)	(821.190)
Total	42.728.380	45.728.237

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	2.515.937	2.515.937	-
Creante clienti	34.498.170	34.498.170	-
Creante de la bugetul statului	3.911.823	3.911.823	-
Subventii de incasat	22.019.948	918.332	21.101.616
Debitori diversi si alte creante	730.881	730.881	-
Alte creante	721.444	721.444	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor incerte	(2.713.200)	(2.713.200)	-
Total	60.766.212	39.664.596	21.101.616

	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	1.706.284	1.706.284	-
Creante clienti	27.303.172	27.303.172	-
Creante de la bugetul statului	4.190.893	4.190.893	-
Subventii de incasat	966.836	966.836	-
Debitori diversi si alte creante	784.521	784.521	-
Alte creante	509.387	509.387	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor incerte	(3.071.309)	(3.071.309)	-
Total	32.389.785	32.389.785	-

6. CASA SI CONTURI LA BANCII

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Efecte de incasat	-	4.300.000
Conturi la banci in lei	2.009.092	10.755.650
Conturi la banci in valuta	4.627.931	2.604.707
Numerar in casa lei	54.817	46.933
Numerar in casa valuta	37.994	5.601
Alte valori	1.582	15.877
TOTAL	6.731.417	17.728.768

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli servicii	160.298	160.298	-
Cheltuieli in avans (471) - scule obiecte de inventar (descarcate lunar prin contul 603)	237.581	170.610	66.971
Asigurari Casco, RCA auto, asig manageri, avizari AFER, servicii	708.219	708.219	-
Avans furnizori servicii (cm)	551.785	551.785	-
Total	1.658.513	1.591.542	66.971

	Sold la 31 decembrie 2023	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli servicii	260.495	260.495	-
Cheltuieli in avans (471) - scule obiecte de inventar (descarcate lunar prin contul 603)	66.971	66.971	-
Asigurari Casco, RCA auto, asig manageri, avizari AFER, servicii	826.359	826.359	-
Avans furnizori servicii (cm)	1.165.589	1.165.589	-
Total	2.319.415	2.319.415	-

8. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Furnizori si asimilate	29.405.523	29.405.523	-
Datorii de leasing financiar	2.807.034	2.312.937	494.097
Sume datorate institutiilor de credit	64.218.837	33.474.149	30.744.688
Avansuri de la clienti	1.323.995	1.323.995	-
Impozit pe profit curent	98.462	98.462	-
Alte datorii catre bugetul statului	2.219.283	2.219.283	-
Datorii salariale	1.566.585	1.566.585	-
Dividende de plata	949.092	949.092	-
Creditori diversi	97.872	97.872	-
Garantii clienti/furnizori	632.386	130.911	501.475
Total	103.319.070	71.578.809	31.740.260

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Furnizori si asimilate	30.233.426	30.067.746	-
Datorii de leasing financiar	5.022.318	2.030.391	2.991.927
Sume datorate institutiilor de credit	85.667.105	50.277.415	35.389.690
Avansuri de la clienti	4.717.914	4.717.914	-
Impozit pe profit curent	386.858	386.858	-
Alte datorii catre bugetul statului	2.357.909	2.357.909	-
Datorii salariale	1.741.348	1.741.348	-
Dividende de plata	1.186.073	1.186.073	-
Creditori diversi	9.461.983	9.461.983	-
Garantii clienti/furnizori	804.602	307.587	497.015
Total	141.579.536	102.316.862	39.262.675

Garantiile pe termen lung sunt cele primite de Electroprecizia SA.

Datoriile fata de entitatile afiliate sunt detaliate la Nota 2.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 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 scurt

Nr. crt	Contract Nr.	Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumut /		Garantii și gajuri	
						Data scadentei	Sold la		
EPS									
1	30042/2018	Raiffeisen bank facilitate de credit EEFF	EUR	2.500.000	EURIBOR; ROBOR	10.08.2018/ 31.05.2023	192.378	2.475.052	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inregistrata in CF nr. 115746 – Sacele compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietate Electroprecizia SA
2	30065/2018	Raiffeisen Bank	EUR	4.300.000	EURIBOR 1M	10.08.2018/ 30.06.2028	2.201.074	2.213.175	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inregistrata in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Proiect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
3.	30043/2023	Raiffeisen Bank	EUR	1.467.273,21	EURIBOR 1M	05.04.2023/ 20.08.2028	-	1.347.525	Ipoteca imobiliara asupra imobilului proprietatea Imprumutatului situat in localitatea Sacele, strada Electroprecizia nr 3, judetul Brasov, inregistrat in CF 115746 - Sacele
4.	30043/2021	Raiffeisen bank facilitate de credit la termen	RON	8.908.380	ROBOR 1M	23.11.2021/ 20.08.2028	1.336.257	-	Ipoteca imobiliara asupra: 1. proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115746 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietar Electroprecizia SA 2. proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Proiect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FIILIALELE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situația împrumuturilor bancare

Portiune pe termen scurt

Nr. crt	Contract Nr.	Banca	Moneda	Suma împrumut	Dobanda nominala	Data împrumut / Data scadentei	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Garantii și gajuri
5	Contract facilitare 30028/2022	Raiffeisen Bank	EUR	702.875	EURIBOR 1M	28.06.2022 / 30.03.2027	772.757	362.065	Garantul constituie în favoarea Băncii o Ipotecă mobilară de prim rang de prioritate ("Ipotecă mobilară") având ca obiect Bunurile afectate Garanției Imobilul situat în Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, fara adresa administrativa in C.F. reprezentat de TEREN intravilan in suprafata de 12.504 mp , sub A1 edificat cu CONSTRUCTII : S construita la sol: 12.504 mp Hala 3 cu 2 Anexe sub A1.1, cu număr cadastral/topografic : 109961- terenul sub A1; 109961-C1 constructia sub A1.1, înscris în Cartea Funciară nr. 109961 a localității Sacele, nr. C.F. vechi: 4915 Satulung A+111, nr. topografic :7141/48/1/1/1/3
6	AA2	Raiffeisen Bank	EUR	2.280.657	EURIBOR 1M	25.09.2022 / 31.05.2032	1.400.977	2.288.093	imobilul situat in Loc. Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, compus din TEREN 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 localității Sacele

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Electroprecizia AG (CM)

1	Contract facilitate 30016/2019	Raiffeisen Bank	RON	2.000.000	ROBOR 1M	31.10.2019/ 31.07.2024	402.997	248.003	- Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca - Ipoteca mobiliara asupra tuturor incasarilor aferente oricaror contracte comerciale
2	Facilitate de credit	Raiffeisen Bank	RON	7.000.000	ROBOR O/N	31.05.2018/ prelungire 15.05.2024	4.517.082	5.378.411	- Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca - Ipoteca mobiliara asupra tuturor incasarilor aferente oricaror contracte comerciale
3	Facilitate de credit	Raiffeisen Bank	RON	11.000.000	ROBOR 1M	2021/ 10.08.2024	1.099.624	1.751.008	- Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca - Ipoteca mobiliara asupra tuturor incasarilor aferente oricaror contracte comerciale
4	30009/2022	Raiffeisen Bank	RON	12.000.000	ROBOR 1M	11.03.2022 / 31.07.2024	2.750.407	4.079.913	Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente si ipoteca mobiliara asupra incasarilor aferente Contractului de executie lucrari nr.4451/48/2019, Contractului executie de lucrari nr.168/05.05.2022 si Contractului executie de lucrari nr.30/25.08.2021
5	RQ2201587515 4222	CEC	RON	12.000.000	ROBOR 6M	03.03.2022 / 02.03.2024	3.033.374	9.920.147	Ipoteca mobiliara asupra creantelor si asupra conturilor;

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen scurt (continuare)

Nr. crt	Contract Nr.	Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumut / Data scadentei	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Garantii si gajuri
TRAMAR									
		Porsche Bank Romania SA - credit finantare capete tractor	EUR	229.000	Marja fixa	30.10.2018/ 15.10.2023	202.502	-	Polita Casco cesionata in favoarea Bancii pentru 10 vehicule Semiremorca peste 10000 kg marca Schmitz cu prelata SPR
		Raiffeisen facilitate de credit neangajanta revolving sub forma de descoperind de cont	EUR	500.000	EURIBOR 1W	27.02.2016 31.05.2024	2.316.055	2.398.920	Garantie: ipoteca imobiliara de rang doi asupra cladiri administrative + teren 22949 mp nr cad 25891; ipoteca mobiliara asupra conturilor si creantelor

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen scurt (continuare)

Nr. crt	Contract Nr.	Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumut / Data scadentei	Sold la		Garantii si gajuri
							31.12.2022	31.12.2023	
EM									
1	30015/2019	Raiffeisen facilitate credit non revolving	EUR	2.872.361	EURIBOR 1M	20.09.2019/ 20.06.2025	175.133	1.710.737	-ipoteci mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca si asupra creantelor asupra tertilor ce vor fi incasate prin conturile respective - ipoteci asupra tuturor incasarilor aferente oricaror Contracte comerciale incheiate de EM cu debitori eligibili agrati de catre Banca, fara notificare
2	30041/2017	Raiffeisen facilitate refinantare credite actionar	EUR	2.100.000	EURIBOR 1M	18.09.2017 20.07.2024	1.496.376	877.683	-ipoteci imobiliara asupra proprietatii imobiliare inregistrata in CF 115746 Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp, proprietar Electroprecizia SA -ipoteci mobiliara asupra imobil situat in Sacele, str Electroprecizia nr 3, judet Brasov, proprietate a Electroprecizia SA, cladire P+6 ^e , inregistrat in CF 109997 Sacele, nr Top 109997-C1 +teren in suprafata 722mp - cladire de birouri-pavilion administrativ, inregistrat in CF nr 109992 Sacele, proprietar Electroprecizia SA
3	30042/2018	Raiffeisen bank facilitate de credit EEFF	EUR	3.000.000	EURIBOR; ROBOR O/N	10.08.2018/ 31.05.2024	8.098.996	9.791.819	Ipoteci imobiliara asupra proprietatii imobiliare inregistrata in CF nr. 115746 – Sacele compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietate Electroprecizia SA

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen scurt (continuare)

Nr. crt	Contract Nr.	Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumut/ Data scadentei	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Garantii si gajuri
EE									
1	7285892/2019	Banca Transilvania	RON	1.395.453	ROBOR 1M	28.04.2019 28.04.2024	274.516	97.619	-Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca si asupra creantelor asupra terților ce vor fi incasate prin conturile respective
2	Act aditional nr.2/2019	Banca Transilvania	RON	56.619	ROBOR 1M	30.07.2019 30.07.2024	11.138	6.497	-Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca si asupra creantelor asupra terților ce vor fi incasate prin conturile respective
3	9478728/2020	Banca Transilvania	RON	2.300.000	ROBOR 3M	31.08.2020 30.07.2025	501.818	501.818	-Ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldului contului curent si subconturilor deschise de imprumutat la BT la nivelul necesarului de garantat -Ipoteca mobiliara asupra echipamentelor de rang I asupra imobil alcatuit din teren 1.711 mp cu nr. Cadastral 109987 si constructie curti+halaj) cu numar cadastral 109987-C1.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung

Nr. Crt.	Contract nr.	Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumut/ Data scadentei	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Garantii și gajuri
AG (CM)									
1	Contract facilitate 30016/2019	Raiffeisen Bank	RON	2.000.000	ROBOR 1M	31.10.2019/ 31.07.2024	216.998	-	-Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca -Ipoteca mobiliara asupra tuturor incasarilor aferente oricaror contracte comerciale
TRAMAR									
1	37302/ 30.10.2018	Porsche Bank Romania SA - credit finantare capete tractor	EUR	229.000	Marja fixa	30.10.2018/ 15.10.2023	-	-	Polita Casco cesionata in favoarea Bancii pentru 10 vehicule Semiremorca peste 10000 kg marca Schmitz cu prelata SPR

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung (continuare)

Nr. Crt.	Contract nr.	Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumut/ Data scadentei	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Garantii si gajuri
EM									
1	30041/2017	Raiffeisen facilitate refinantare credite actionar	EUR	2.100.000	EURIBOR 1M	18.09.2017 20.07.2024	872.884	-	-ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inscrisa in CF 115746 Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp, proprietar Electroprecizia SA -ipoteca mobiliara asupra imobil situat in Sacele, str Electroprecizia nr 3, judet Brasov, proprietate a Electroprecizia SA, cladire P+6€, inscris in CF 109997 Sacele, nr Top 109997-C1 +-teren in suprafata 722mp - cladire de birouri-pavilion administrativ, inscris in CF nr 109992 Sacele, proprietar Electroprecizia SA
2	30015/2019	Raiffeisen facilitate credit non revolving	EUR	2.872.361	EURIBOR 1M	20.09.2019/ 20.06.2025	569.184	6.842.948	-Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca si asupra creantelor asupra tertilor ce vor fi incasate prin conturile respective - ipoteca asupra tuturor incasarilor aferente oricaror Contracte comerciale incheiate de EM cu debitori eligibili agreeati de catre Banca, fara notificare

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung (continuare)

Nr. Crt.	Contract nr.	Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumut/ Data scadentei	Sold la		Garantii și gajuri
							31.12.2022	31.12.2023	
EPS									
1	30065/2018	Raiffeisen Bank	EUR	4.300.000	EURIBOR 1M	30.06.2028	9.904.833	7.746.113	Ipoteca imobiliara asupra proprietatii imobiliare inscrise in CF nr. 115747 Sacele compusa din teren + constructii Protect Ursus in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
2	30043/2023	Raiffeisen Bank	EUR	1.467.273,21	EURIBOR 1M	05.04.2023/ 20.08.2028	-	4.940.927	Ipoteca imobiliara asupra imobilului proprietatea Imprumutatului situat in localitatea Sacele, strada Electroprecizia nr 3, judetul Brasov, in scris in CF 115746 - Sacele
3	30043/2021	Raiffeisen bank facilitate de credit la termen	RON	8.908.380	ROBOR 1M	23.11.2021/ 20.08.2028	6.235.866	-	Ipoteca imobiliara asupra: 1. proprietatii imobiliare inscrise in CF 115746 – Sacele, compusa din teren + constructii, in suprafata totala de 105.746 mp – proprietar Electroprecizia SA 2. proprietatii imobiliare inscrise in CF 115747 – Sacele, compusa din teren + constructii – Protect Ursus, in suprafata totala de 27.419 mp, proprietar Electroprecizia SA
4	Contract facilitate 30028/2022	Raiffeisen Bank	EUR	702.875	EURIBOR 1M	28.06.2022 / 30.03.2027	2.511.460	814.646	Ipotecă mobilă de prim rang de prioritate având ca obiect Bunurile afectate Garanției Imobilul situat în Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, fara adresa administrativa in C.F
5	AA2	Raiffeisen Bank	EUR	2.280.657	EURIBOR 1M	25.09.2022 / 31.05.2032	9.415.355	15.136.371	Imobilul situat in Loc. Sacele, str. Electroprecizia nr.3, jud. Brasov, compus din TEREN intravilan in suprafata de 7.624 mp, categoria de folosinta curticonstructii, înscris în Cartea Funciară nr. 119329 a localității Sacele

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung (continuare)

Nr. Crt.	Contract nr.	Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumut/ Data scadentei	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Garantii și gajuri
1	7285892/2019	Banca Transilvania	RON	1.394.923	ROBOR 1M	28.04.2019 28.04.2024	97.553	-	- ipoteca asupra tuturor incasarilor aferente oricaror Contracte comerciale incheiate de EE cu debitori eligibili agreeati de catre Banca, fara notificare
2	Act. aditional nr.2/2019	Banca Transilvania	RON	56.000	ROBOR 1M	30.07.2019 30.07.2024	6.497	-	- ipoteca asupra tuturor incasarilor aferente oricaror Contracte comerciale incheiate de EE cu debitori eligibili agreeati de catre Banca, fara notificare
3	9478728/2020	Banca Transilvania	RON	2.300.000	ROBOR 3M	31.08.2020 30.07.2025	794.546	292.727	-Ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldului contului curent si subconturilor deschise de imprumutat la BT la nivelul necesarului de garantat -Ipoteca mobiliara asupra echipamentelor de rang I asupra imobil alcatuit din teren 1.711 mp cu nr. Cadastral 109987 si constructie curti+halaj) cu numar cadastral 109987-C1.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung (continuare)

Nr. Crt.	Contract nr.	Banca	Moneda	Suma imprumut	Dobanda nominala	Data imprumut/		Garantii și gajuri	
						Data scadentei	Data imprumut/	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
TP									
1	30041/2017	Raiffeisen facilitate refinantare credite actionar	RON	1.400.000	ROBOR 1M	18.09.2017 20.07.2024	119.512	-	-Ipoteca imobiliara asupra imobilului situate in Sacele, str. Electroprecizia nr 3 (teren 563mp+ constructii nr cad 10992, teren 16.462mp + constructii nr cad 110113, teren 722mp + constructii nr cad 10997) -Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca si asupra creantelor asupra tertilor ce vor fi incasate prin conturile respective
						30.744.688	35.773.733		
TOTAL TERMEN LUNG						64.218.837	85.667.105		

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

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Portiune pe termen lung (continuare)

Toate condițiile asumate în cadrul contractelor de împrumut menționate mai sus au fost îndeplinite de către Grup la data bilanțului și respectiv până la data aprobării acestor situații financiare consolidate.

Valoarea netă contabilă a activelor imobilizate aduse ca garanție/gaj pentru împrumuturile bancare este de 63.523.710 lei la 31 decembrie 2023 și de 63.131.166 RON la 31 decembrie 2022.

Obligații de leasing financiar

Obligațiile de leasing financiar la 31 decembrie 2022 și respectiv 31 decembrie 2023 se compuneau din:

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Ratele minime de leasing		
Sub 1 an	2.312.937	2.030.391
Peste 1 an	494.097	2.991.927
Total	2.807.034	5.022.318
Dobanda aferentă perioadelor viitoare		
Sub 1 an	-	-
Peste 1 an	-	-
Total	-	-
Valoarea actuală a ratelor minime de leasing	2.807.034	5.022.318
Din care:		
Sub 1 an	2.312.937	2.030.391
Peste 1 an	494.097	2.991.927

La 31 decembrie 2023 valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale achiziționate în leasing financiar este de 11.543.501 RON (31 decembrie 2022: 4.226.026 RON).

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	Sold la 01 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2023
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Alte provizioane	1.377.093	13.323.378	13.015.620	1.684.851
Total	1.377.093	13.323.378	13.015.620	1.684.851

(*) Suma de 13.015.620 lei reprezintă venituri din reluări de provizioane pentru riscuri și cheltuieli. În ceea ce privește "Provizionul aferent concediilor de odihnă neefectuate" societatea a procedat la actualizarea provizioanelor lunar după cum urmează: la începutul fiecărei luni se reversează valoarea provizionului constituit în luna anterioară și odată cu calcularea drepturilor salariale se recalculează valoarea provizionului, acest lucru a avut impact în rulajul debitor și creditor cumulat al contului de alte provizioane.

La data de 31.12.2023 suma de 1.684.851 RON (31.12.2022: 1.377.093 RON) include provizion concediu de odihnă 1.304.368, provizion audit 130.482 RON, provizion bonus 250.000 RON.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

10. VENITURI ÎN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2023	De reluat:	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	5.434.169	877.463	4.556.706
Venituri înregistrate în avans	2.293.856	2.293.856	-
Total	7.728.025	3.171.319	4.556.706

	Sold la 31 decembrie 2022	De reluat:	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	27.216.436	1.281.830	25.934.606
Venituri înregistrate în avans	1.706.328	1.706.328	-
Total	28.922.765	2.988.159	25.934.606

Subvenția guvernamentală este aferentă proiectului Creșterea competitivității Electroprecizia Electrical Motors prin dezvoltarea în parteneriat cu Universitatea Transilvania Brașov a unei noi familii de motoare electrice, cu eficiență energetică de clasă superpremium (IE4) demarat în 2020 și a proiectului de competențe digitale pentru angajații Electroprecizia demarat în anul 2021. În anul 2023 a fost semnat un act adițional pentru diminuarea valorii investiției.

11. CAPITAL ȘI REZERVE

Capitalul social la 31 decembrie 2023 al Electroprecizia S.A. constă în 4.995.457 acțiuni similare față de 31 decembrie 2022. Valoarea nominală a unei acțiuni este de 11 ron per acțiune, astfel încât valoarea capitalului social este de 54.950.027 ron.

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

Acționar	%	31 decembrie		31 decembrie	
		2022 (Numar de acțiuni)	%	2023 (Numar de acțiuni)	
Intercom S.A.	52,182	2.606.730	52,182	2.606.730	
Alți acționari	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 – RON		54.950.027		54.950.027	

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

11. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

Rezerve legale

La 31 decembrie 2023 rezerva legala a Grupului este in suma de 5.177.060 RON (31 decembrie 2022: 5.030.813 RON).

Rezerva legala se constituie la nivelul societatilor constituente conform legislatiei romanesti ca un transfer din profitul brut al acestora. Transferul poate fi de pana la 5% din profitul brut pana la pragul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuita actionarilor dar poate fi folosita pentru acoperirea pierderilor inregistrate.

Rezerva din reevaluare

La 31 decembrie 2023 rezerva din reevaluare a Grupului este in suma de 65.213.460 RON (31 decembrie 2022: 68.313.409 RON).

Diminuarea rezervelor din reevaluare se datoreaza transferarii in rezultatul reportat, pe masura amortizării contabile, a cladirilor.

Alte rezerve

La 31 decembrie 2023 alte rezerve a Grupului sunt in suma de 13.608.546 RON (31 decembrie 2022: 13.131.448 RON) si se refera la profit reinvestit.

12. CIFRA DE AFACERI

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Venituri din servicii prestate	84.142.621	105.670.341
Venituri din vânzarea mărfurilor	3.415.436	1.050.575
Venituri din vânzarea de produse finite si reziduale, semifabricate	101.052.019	61.371.577
Venituri din chirii	7.522.804	8.820.648
Alte venituri	2.362.139	1.503.142
TOTAL	198.495.020	178.416.283

Impartirea geografica a cifrei de afaceri la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023 a fost dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Vanzari la extern	94.941.236	68.138.466
ROMANIA	103.553.784	110.277.827
TOTAL (intern+extern)	198.495.020	178.416.283

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT 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

Numarul mediu de angajati ai Grupului in 2023 a fost de 733 persoane (2022: 792 persoane), iar fondul de salarii realizat fara tichetele de masa acordate a fost in suma de 49.449.353 RON pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 (31 decembrie 2022: 47.280.571 RON).

Valoarea totala a bonurilor de masa acordate angajatilor in anul financiar 2023 a fost de 2.244.860 RON (anul financiar 2022: 2.304.467 RON).

In anul financiar 2023 contributiile aferente salariilor au fost in valoare de 1.231.189 RON (anul financiar 2022: 1.264.658 RON).

Remuneratia conducerii Grupului a fost de 5.008.511 RON in cursul anului incheiat la 31 decembrie 2023 (31 decembrie 2022: 5.472.201 RON).

Remuneratia salariatilor Tesa a fost de 13.254.976 RON in cursul anului incheiat la 31 decembrie 2023 (31 decembrie 2022: 9.494.225 RON).

Remuneratia celorlalte categorii de salariati a fost de 33.430.726 RON in cursul anului incheiat la 31 decembrie 2023 (31 decembrie 2022 32.314.145 RON).

Numar mediu salariati

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Total, din care:	792	733
- Management	18	15
- TESA	200	154
- Alte categorii	574	564

Angajatii beneficiaza conform contractului colectiv de munca de urmatoarele drepturi:

- Tichete de masa;
- Ajutoare de casatorie, nastere, inmormantare;
- Plata unui salariu tarifar in caz de somaj.

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.012.456	1.238.933
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriiile	2.433.002	4.420.890
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.025.118	213.564
Cheltuieli cu pregătirea personalului	14.667	53.823
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.182.512	384.273
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	576.264	594.516
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	11.552.092	16.232.337
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	3.261.359	3.362.705
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	274.737	292.632
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	893.849	704.064
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	33.914.053	35.396.468
Total	56.140.110	62.894.205

Creșterea serviciilor executate de terti se datorează creșterii valorii imobilizărilor proprii ale Electroprecizia SA.

Cheltuielile prezentate în linia "Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti" sunt aferente serviciilor subcontractate în cursul normal pentru finalizarea investițiilor sau a proiectelor în derulare. Aceste cheltuieli se regăsesc în contrapartida cu contul 722 reprezentând venituri din producția de imobilizări corporale.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 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 Grupul a înregistrat o pierdere de 8.726.999 RON (31 decembrie 2022: profit de 1.815.500 RON).

Destinatia	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2023
Profit / (Pierdere) net(a) – din care:	1.815.500	(8.555.903)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar afereant(a) entitatilor integrate	1.810.811	(8.466.013)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar afereant(a) intereselor minoritare	4.689	(89.890)
Profit net de repartizat:	-	-
- rezerva legala	326.747	146.246
- profit reinvestit	-	-
- alte rezerve	-	-
- dividende	-	-
Profit nerepartizat/(Pierdere netă)	1.488.753	(8.702.149)

15.2. Informatii referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Profit brut / (Pierdere)	5.243.278	(9.023.581)
Rezerva legala deductibila	326.747	146.246
Venituri neimpozabile + deduceri	35.462.482	26.896.338
Cheltuieli nedeductibile	38.688.632	31.468.625
- Pierdere aferenta societătilor din cadrul grupului	(3.813.217)	(10.387.350)
- Profit impozabil aferent societătilor din cadrul grupului	11.955.899	8.889.759
Profit / (Pierdere) consolidat(a) înainte de impozitare	8.142.681	(1.497.591)
Sponsorizari deductibile	158.948	7.000
Bonificatie	72.463	135.545
Profit reinvestit deductibil	-	188.240
Impozit pe profit	921.830	1.094.017
Impozit pe venit	19.773	22.992

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Principalii indicatori financiari

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta	1,56	0,93
Lichiditate imediata	0,94	0,50

Pentru anul 2022 Activele circulante nete / Datorii curente nete sunt determinate excluzand creanta cu scadenta peste un an in valoare de 21.101.616 RON la 31 decembrie 2022, aferente subventiei aferente proiectului de cercetare – dezvoltare semnat in anul 2020, si proiectului de competente digitale pentru angajatii Electroprecizia semnat in anul 2021 subventie inregistrata in contul 445. In anul 2023 acestea au fost actualizate.

	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</u>
Indicatori de risc		
Gradul de indatorare (%)	19,73	50,96
Acoperirea dobanzilor (x)	2,07	1,00
Indicatori operationali		
Viteza de rotatie a stocurilor (x)	2,19	1,53
Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de zile)	166,88	238,19
Viteza de rotatie a debitelor (nr. zile)	112,19	60,68
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (nr. zile)	51,68	57,61
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (x)	1,15	0,94
Viteza de rotatie a activelor totale (x)	0,69	0,61
Indicatori ai profitabilitatii		
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	3,44	3,53
Marja bruta din vanzari (%)	2,21	(4,23)

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FIILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate

15.4.1 Creante si datorii cu partile afiliate

15.4.1.1. Creante cu societatile afiliate

Creante comerciale solduri

31 decembrie 2023	Electroprecizia S.A.	EP Motors S.R.L.	EP A.G.	EP S.R.L.	EP Production S.R.L.	EP Tools S.R.L.	EP Electrical Equipment S.R.L.	Wagner Casting S.R.L.	EP Casting S.A. Protection S.R.L.	EP Security and Tramar S.A.	EP Green Energy S.A.	Total
Electroprecizia S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	288.156	289.465
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	3.689.975	-	-	-	453.280	-	120.686	-	886.733	42.840	88.442	5.654.495
Electroprecizia A.G. S.R.L. (Electroprecizia Construct Maintenance S.R.)	30.204	-	-	-	-	-	-	-	57.513	2.854	-	90.571
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.179.800	-	-	-	-	-	-	-	-	1.250	11.352	1.192.403
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.656.106	-	-	-	410	-	-	-	-	8.404	10.782	1.675.702
Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Electroprecizia Wagner Casting SA (fosta Electroprecizia Cast Production Srl)	2.863.354	340.780	16.872	-	765.290	-	-	-	-	124.650	31.716	4.142.661
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	2.979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	714	3.693
Tramar S.A.	40.954	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.955
Electroprecizia Green Energy S.A.	5.172	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	5.272
Total Creante	9.468.545	340.780	16.872	1.218.980	120.686	886.733	100.353	511.106	431.162	13.095.217		

Soldurile creanțelor cu societățile afiliate la sfârșitul exercitiului financiar 2023 se regăsesc în tabelul de mai sus în suma de 13.095.217 RON. Acestea au fost eliminate din Bilanțul consolidat și la creanțe.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	Electroprecizia Electrical Motors S.A.		EP A.G. S.R.L.		EP Production S.R.L.		EP Tools S.R.L.		EP Electrical Equipment S.R.L.		EP Wagner Casting S.A.		EP Security and Protection S.R.L.		EP Green Energy S.A.		Total
	S.A.	S.R.L.	S.R.L.	A.G. S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	Energy S.A.	
15. ALTE INFORMATII (continuare)																	
15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)																	
15.4.1 Creante si datorii cu partile afiliate (continuare)																	
15.4.1.1. Creante cu societatile afiliate (continuare)																	
Creante comerciale solduri																	
31 decembrie 2023																	
Electroprecizia S.A.	-	112.321		65.351	-	-	-	-	-	-	-	-	490.875	2.342	681.816	1.352.705	
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	2.428.791	-	-	-	20.496	20.496	305.414	-	1.618.257	-	698.847	78.287	19.970	698.847	78.287	5.170.063	
Electroprecizia A.G. S.R.L.	37.355	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62.696	9.532	-	109.583	
(Electroprecizia Construct Maintenance S.R.L.).	243.487	30.602	-	-	-	-	609	-	29.039	-	59.598	117.032	-	4.018	5.983	480.367	
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	504.019	-	-	-	1.426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515.445	
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Electroprecizia Wagner Casting S.A. (fosta Electroprecizia Cast Production S.R.L.)	1.655.232	51.420	-	-	118.916	-	-	158.719	-	-	345.450	30.601	-	-	-	2.360.338	
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	18.650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179	-	-	-	-	18.829	
Tramar S.A.	20.263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.992	26.255	
Electroprecizia Green Energy S.A.	6.056	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.056	
Total Creante	4.913.853	194.343	65.351	65.351	140.838	306.023	158.719	1.647.297	573.541	1.119.965	919.711	10.039.641					

Soldurile creantelor cu societatile afiliate la sfarsitul exercitiului financiar 2023 se regasesc in tabelul de mai sus in suma de 10.039.641 RON. Acestea au fost eliminate din Bilantul consolidat de la creante.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)	Electroprecizia S.A.	EP Electrical Motors S.R.L.		EP A.G. S.R.L.		EP Tools Production S.R.L.		EP Electrical Equipment S.R.L.		EP Wagner Casting Solutions S.R.L.		EP Security and Protection S.R.L.		EP Green Energy S.A.		Total
		S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.	S.R.L.			
15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)																
15.4.1 Creante si datorii cu partile afiliate (continuare)																
15.4.1.2. Obligatii fata de societatile afiliate																
Datorii comerciale solduri																
31 decembrie 2023																
Electroprecizia S.A.	-	3.689.975	30.204	1.179.800	1.656.106	-	2.863.354	2.979	40.955	5.172	9.468.545					
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	-	-	-	-	-	-	340.780	-	-	-	340.780	-	-	-	-	
Electroprecizia A.G. S.R.L.	-	-	-	-	-	-	16.871	-	-	-	16.871	-	-	-	-	
(Electroprecizia Construct Maintenance S.R.).	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	453.280	-	-	410	-	765.290	-	-	-	1.218.980	-	-	-	-	
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	120.686	-	-	-	-	-	-	-	-	120.686	-	-	-	-	
Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Electroprecizia Wagner Casting S.A. (fosta Electroprecizia Cast Production S.R.L.)	-	886.733	-	-	-	-	-	-	-	-	886.733	-	-	-	-	
Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	-	42.840	57.513	-	-	-	-	-	-	-	100.353	-	-	-	-	
Tramar S.A.	1.309	372.539	2.854	1.250	8.404	-	124.650	-	-	100	511.106	-	-	-	-	
Electroprecizia Green Energy S.A.	288.156	88.442	-	11.353	10.782	-	31.716	714	-	-	431.162	-	-	-	-	
Total Datorii	289.465	5.654.495	90.571	1.192.403	1.675.702	-	4.142.661	3.693	-	5.272	13.095.217	-	-	-	-	

Soldurile datorilor cu societatile afiliate la sfarsitul exercitiului financiar 2023 se regasesc in tabelul de mai sus in suma de 13.095.217 RON. Acestea au fost eliminate din Bilantul consolidat de la datori.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMAȚII (continuare)	15.4. Parti legate și parti afiliate (continuare)	15.4.1 Creanțe și datorii cu partile afiliate (continuare)	15.4.1.2. Obligatii fata de societatile afiliate	Datorii comerciale solduri														
				Electroprecizia S.A.	EP Electrical Motors S.R.L.	EP A.G. S.R.L.	EP Tools Production S.R.L.	EP Electrical Equipment S.R.L.	EP Wagner Casting Solutions S.R.L.	EP Security and Protection S.R.L.	EP Green Energy S.A.	Tramar S.A.	Total					
31 decembrie 2023																		
				Electroprecizia S.A.	-	2.428.791	37.355	243.487	504.019	1.655.232	18.650	20.263	6.056					4.913.853
				Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	112.321	-	-	30.602	-	51.420	-	-	-	-	-	-	-	194.343
				Electroprecizia A.G. S.R.L.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				(Electroprecizia Construct Maintenance S.R.).	65.351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.351
				Electroprecizia Tools Production S.R.L.	-	20.496	-	-	1.426	118.916	-	-	-	-	-	-	-	140.838
				Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	-	305.414	-	609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	306.023
				Wagner Casting Solutions S.R.L.	-	-	-	-	-	158.719	-	-	-	-	-	-	-	158.719
				Electroprecizia Wagner Casting S.A. (Electroprecizia Cast Production S.R.L.)	-	1.618.257	-	29.039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.647.297
				Electroprecizia Security and Protection S.R.L.	490.875	19.970	62.696	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	573.541
				Tramar S.A.	2.342	698.847	9.532	59.598	4.018	345.450	179	-	-	-	-	-	-	1.119.965
				Electroprecizia Green Energy S.A.	681.816	78.287	-	117.032	5.983	30.601	-	5.992	-	-	-	-	-	919.711
				Total Datorii	1.352.705	5.170.063	109.583	480.367	515.445	2.360.338	18.829	26.255	6.056					10.039.641

Soldurile datoriilor cu societatile afiliate la sfarsitul exercitiului financiar 2023 se regasesc in tabelul de mai sus in suma de 10.039.641 RON. Acestea au fost eliminate din Bilantul consolidat de la datorii.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.4.2. Sume datorate de societatile afiliate de natura imprumuturilor

2.1. Imprumuturi si dobanzi între entități afiliate

	Electroprecizia S.A. 31 decembrie 2022	Electroprecizia S.A. 31 decembrie 2023
Electroprecizia Electrical Motors S.R.L.	12.596.724	6.746.496
Electroprecizia A.G. (Construct Maintenance) S.R.L.	2.305.529	2.236.521
Electroprecizia Tools Production S.R.L.	1.396.851	3.538.889
Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.	1.648.466	1.211.311
Wagner Casting Solutions S.R.L.	434.650	-
Electroprecizia Wagner Casting S.A. (fosta Electroprecizia Cast Production S.A.)	201.147	200.000
Total	18.583.367	13.933.217

Soldurile imprumuturilor cu societatile afiliate la sfarsitul exercitiului financiar 2023 se regasesc in tabelul de mai sus in suma de 13.933.217 RON (31 decembrie 2022: 18.413.215 RON) la care se adauga 170.152 dobanzi aferente creditelor. Acestea au fost eliminate din Bilantul consolidat de la datorii.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMAȚII (continuare)	Beneficiar / Client										
	EP A.G. SRL	Wagner Casting Solutions SRL	EP Wagner Casting S.A.	EP Electrical Equipment SRL	Electrical Motors SRL	EP Energy SA	Electroprecizia SA	EP Security and Protection SRL	EP Tools Production SRL	Tramar SA	Grand Total
2022 Achiziții stocuri și servicii IC (sume fara TVA)	-	-	-	-	-	-	5.030.779	-	-	-	5.030.779
15.4. Parti legate și parti afiliate (continuare)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.4.3. Achiziții de la societățile afiliate	-	-	-	-	10.955.528	-	-	-	-	-	10.955.528
Electroprecizia A.G. SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wagner Casting Solutions SRL	-	-	-	-	-	-	5.030.779	-	-	-	5.030.779
Electroprecizia Wagner Casting S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Electroprecizia Electrical Equipment SRL	-	-	-	-	535.551	-	-	-	830	-	536.381
Electroprecizia Electrical Motors SRL	-	-	1.877.165	-	-	-	47.775	-	5.085	-	1.930.025
Electroprecizia Energy SA	-	-	99.346	61.332	632.084	-	953.197	1.500	25.122	-	1.772.582
Electroprecizia SA	420.114	-	406.460	1.035.158	3.854.993	15.659	-	32.310	661.948	181.130	6.607.770
Electroprecizia Security and Protection SRL	82.296	-	-	48.000	216.000	-	492.000	-	28.000	-	866.296
Electroprecizia Tools Production SRL	-	-	609.855	111.707	1.789.398	-	-	-	-	-	2.510.960
Tramar SA	15.884	-	123.282	17.721	1.114.806	84	19.621	-	11.235	-	1.302.633
Grand Total	518.294	-	3.116.108	1.273.918	19.098.360	15.743	6.543.372	33.810	732.220	181.130	31.512.955

In exercitiul financiar 2023 societățile din grup (IC) au înregistrat achiziții de stocuri și servicii în suma de 31.512.955 RON. Toate aceste achiziții au fost eliminate la nivel de Cont de profit și pierdere consolidat.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)	Beneficiar / Client											
	2023 Achizitii stocuri si servicii IC (sume fara TVA)	EP A.G. SRL	Wagner Casting Solutions SRL	EP Wagner Casting S.A.	EP Electrical Equipment SRL	EP Motors SRL	EP Green Energy SA	Electroprecizia SA	EP Security and Protection SRL	EP Tools Production SRL	Tramar SA	Grand Total
15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)												
15.4.3. Achizitii de la societatile afiliate												
2023 Achizitii stocuri si servicii IC (sume fara TVA)												
Electroprecizia Wagner Casting Solutions SRL	-	-	-	-	-	-	-	340.874	-	-	-	340.874
Electroprecizia Wagner Casting S.A.	-	-	133.377	-	-	-	-	-	-	-	-	133.377
Electroprecizia Electrical Equipment SRL	-	-	-	-	-	5.759.997	-	-	-	-	-	5.759.997
Electroprecizia Electrical Motors SRL	-	-	-	-	-	364.311	-	-	-	512	-	364.823
Electroprecizia Green Energy SA	-	-	165.333	-	2.928	-	-	94.387	-	11.269	-	273.917
Electroprecizia SA	3.000	-	131.276	64.573	280.330	280.330	-	1.858.453	1.800	113.541	11.723	2.464.997
Electroprecizia Security and Protection SRL	408.097	-	957.750	837.607	3.840.748	3.840.748	14.252	-	30.531	584.268	179.742	6.852.995
Electroprecizia Tools Production SRL	70.010	-	-	-	-	252.776	-	599.374	-	-	-	922.160
Tramar SA	25.217	-	298.134	47.659	16.997	758.493	-	4.581	150	50.082	-	1.153.655
Grand Total	506.624		2.027.367	969.763	11.460.139	14.252	2.897.670	32.481	759.673	191.465	18.859.434	

In exercitiul financiar 2023 societatile din grup (IC) au inregistrat achizitii de stocuri si servicii in suma de 18.859.434 RON. Toate aceste achizitii au fost eliminate la nivel de Cont de profit si pierdere consolidat.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.4.4. Vanzari catre societatile afiliate

2022 Vanzari stocuri si servicii IC (sume fara TVA)

Beneficiar / Client	Prestator / Furnizor										Grand Total
	EP A.G. SRL	Wagner Casting Solutions SRL	EP Wagner Casting S.A.	EP Electrical Equipment SRL	EP Electrical Motors SRL	EP Green Energy SA	Electroprecizia SA	EP Security and Protection SRL	EP Tools Production SRL	Tramar SA	
Electroprecizia A.G. SRL Wagner Casting Solutions SRL	-	-	-	-	-	-	420.114	82.296	-	15.884	518.294
Electroprecizia Electrical Equipment SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Electroprecizia Electrical Motors SRL	-	-	-	-	61.332	-	1.035.158	48.000	111.707	17.721	1.273.918
Electroprecizia Green Energy SA	-	-	10.955.528	535.551	-	632.084	3.854.993	216.000	1.789.398	1.114.806	19.098.360
Electroprecizia SA and Protection SRL	5.030.779	-	-	-	-	-	15.659	-	-	84	15.743
Electroprecizia Tools Production SRL	-	-	-	-	47.775	953.197	-	492.000	-	19.621	6.543.372
Electroprecizia Wagner Casting S.A.	-	-	-	830	-	1.500	32.310	-	-	-	33.810
Tramar SA	-	-	-	-	5.085	25.122	661.948	28.000	-	11.235	732.220
Grand Total	5.030.779	-	10.955.528	536.381	1.930.025	1.772.582	6.607.770	866.296	2.510.960	1.302.633	31.512.955

In exercitiul financiar 2023 societatile din grup (IC) au inregistrat vanzari de marfa si servicii in suma de 31.512.955 RON. Toate aceste achizitii au fost eliminate la nivel de Cont de profit si pierdere consolidat.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FIILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.4.4. Vanzari catre societatile afiliate (continuare)

2023 Vanzari stocuri si servicii IC (sume fara TVA)

Beneficiar / Client	Prestator / Furnizor										Grand Total	
	EP A.G. SRL	Wagner Casting Solutions SRL	EP Wagner Casting S.A.	EP Electrical Equipment SRL	Electrical Motors SRL	EP	EP Green Energy SA	Electroprecizia SA	EP Security and Protection SRL	EP Tools Production SRL		Tramar SA
Electroprecizia A.G. SRL	-	-	-	-	-	-	3.000	408.097	70.010	-	25.217	506.624
Wagner Casting Solutions SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Electroprecizia Electrical Equipment SRL	-	-	-	-	2.928	64.573	837.607	-	-	47.659	16.997	969.763
Electroprecizia Electrical Motors SRL	-	-	5.759.997	364.311	-	280.330	3.840.748	252.776	203.483	758.493	11.460.139	
Electroprecizia Green Energy SA	-	-	-	-	-	-	14.252	-	-	-	-	14.252
Electroprecizia SA	340.874	-	-	-	94.387	1.858.453	-	599.374	-	4.581	-	2.897.670
Electroprecizia Security and Protection SRL	-	-	-	-	-	1.800	30.531	-	-	150	-	32.481
Electroprecizia Tools Production SRL	-	-	-	512	11.269	113.541	584.268	-	-	50.082	-	759.673
Electroprecizia Wagner Casting S.A.	-	133.377	-	-	165.333	131.276	957.750	-	341.497	298.134	-	2.027.367
Tramar SA	-	-	-	-	-	11.723	179.742	-	-	-	-	191.465
Grand Total	340.874	133.377	5.759.997	364.823	273.917	2.464.997	6.852.995	922.160	592.639	1.153.655	18.859.434	

In exercitiul financiar 2023 societatile din grup (IC) au inregistrat vanzari de marfa si servicii in suma de 18.859.434 RON. Toate aceste achizitii au fost eliminate la nivel de Cont de profit si pierdere consolidat.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.4.4. Vanzari catre societatile afiliate

In exercitiul financiar 2023 societatile din Grup au inregistrat vanzari in suma de 18.859.434 RON, aceste vanzari au fost eliminate la nivel de Cont de profit si pierdere consolidat.

15.5. Cheltuieli cu serviciile de audit

Auditul Grupului a fost efectuat de catre DELOITTE AUDIT S.R.L. Onorariul aferent serviciului de audit financiar a fost stabilit pe baza contractului incheiat intre parti.

15.6. Angajamente si datorii contingente

Litigii

In legatura cu litigiul dintre Electroprecizia SA si TEXTILE BLUE WASH SR cu obiect procedura generala de insolventa, valoarea acceptata la masa credala este de 1.695.331 lei si reprezinta contravaloarea facturii restante de chirie si utilitati. La aceasta se adauga si cererea de despagubiri in valoare de 564.080 lei, din care s-a incasat suma de 113.650 in iulie 2022. Suma a fost actualizata dupa eliberarea spatiului. Urmatorul termen a fost stabilit la 12.04.2024
Societatea a inregistrat la 31.12.2023 un provizion in suma de 1.988.129 LEI pentru acest litigiu.

Exceptand punctele mentionate mai sus, la 31 decembrie 2023 Societatea-mamă 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.

Impozitare

Toate sumele datorate Statului de catre Grup 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 incalcarile 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 incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

In conformitate cu prevederile emise de catre Ministrul Finantelor Publice, care reglementeaza regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculatiei impozitului pe profit la data inregistrarii lor in contabilitate, datorita naturii lor, in cazul in care Grupul va schimba in viitor destinatia rezervelor din reevaluare (prin acoperire de pierderi sau distribuire catre actionari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit.

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

Incertitudini asociate cu sistemul juridic si fiscal din Romania

Prevederile legale si reglementarile romanesti in domeniul fiscal, regimul platilor catre autoritatile Statului, regimul tranzactiilor in valuta si alte aspecte legate de afaceri sunt in continua schimbare.

Interpretarea diferitelor legi si reglementari depinde de opiniile inspectorilor care efectueaza controalele fiscale, ale oficialitatilor Bancii Nationale, Ministerului Finantelor Publice si ale altor ministere si autoritati. Situatiile in care exista divergente de opinii între autoritatile fiscale locale, regionale si nationale si reprezentantii Bancii Nationale si ai Ministerului Finantelor Publice nu sunt deloc rare. Ca urmare a nesigurantei in interpretari si aplicarea legislatiei (si reglementarilor aferente), societatile din Romania se pot afla in situatia de a li se calcula datorii suplimentare si/sau penalitati in urma controalelor efectuate de autoritatile Statului.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Angajamente si datorii contingente (continuare)

Incertitudini asociate cu sistemul juridic si fiscal din Romania (continuare)

Cu toate ca valoarea impozitului datorat pentru o anumita tranzactie poate fi extrem de mica, este posibil sa se aplice dobanzi considerabile daca acestea sunt calculate ca procent din valoarea datoriei neachitate. In cursul anului financiar care s-a incheiat la 31 decembrie 2023 dobanzile si penalitatile de intarziere se calculau astfel: 0,02% pe zi, la care se adauga penalitati de 0,01% pe zi de intarziere, din cuantumul taxelor datorate. In Romania termenul prescriptiei pentru controalele fiscale este de 5 ani.

Pretul 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”.

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.

15.7. Managementul riscului

Aspecte legate de mediu

Referitor la obligatiile de mediu, Grupul nu a inregistrat nici un fel de obligatii restante la 31 decembrie 2023 pentru nici un fel de costuri, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, implementarea unor planuri de remediere, privind elementele de mediu incojurator conform prevederilor legale si cerintelor UE.

La data aprobarii acestor situatii financiare consolidate Grupul a indeplinit toate obligatiile de mediu in conformitate cu legislatia in vigoare in cursul anului 2023.

Riscul variatiilor de curs valutar

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor cursului de schimb valutar.

Societatile sunt expuse fluctuatiilor cursului de schimb valutar in tranzactiile comerciale si de finantare. Riscul valutar rezulta din activele si datoriile comerciale recunoscute, inclusiv imprumuturile, exprimate in valuta. Datorita costurilor mari asociate, politica Grupului este sa nu utilizeze instrumente.

Riscul de piata

Romania a devenit membra a Uniunii Europene la 1 ianuarie 2007. Mediul economic este un mediu dinamic cu o concurenta in crestere, generand oportunitati si riscuri economice. Conducerea Grupului nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiilor financiare consolidate, asupra rezultatelor din exploatare si asupra fluxurilor de trezorerie.

Riscul de pret

Pretul produselor fabricate este influentat in mare masura de pretul la energie si la materia prima. Cresterea pretului acestora determina automat cresterea costului de productie si pentru a functiona in conditii de profitabilitate se urmareste corelarea permanenta a preturilor de vanzare cu costurile de productie pentru mentinerea profitabilitatii.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.7. Managementul riscului (continuare)

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate (numit și riscul de finanțare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile, prin continuă monitorizare a fluxului de trezorerie estimat și real și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare. Datorită naturii activității, Grupul urmărește să mențină flexibilitate în posibilitățile de finanțare.

Riscul ratei de dobândă

Pentru creditele în Ron, începând cu luna februarie 2023 indicele de referință al dobânzii a manifestat o creștere față de tendința anilor precedenți, amplificată și de conjunctura economică, socială și politică generată de conflictul armat dintre Rusia și Ucraina.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Conducerea Societății nu are cunoștința de alte evenimente ulterioare datei bilanțului care ar putea avea un impact semnificativ și ar trebui să fie prezentate în aceste situații financiare individuale.

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



SECELEAN ADRIAN,
Administrator



CONSTANTIN CRISTEA IOAN,
Director Economic

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

Raport anual conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006

Pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului 22.03.2024

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:	54.950.027lei
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 SOCIETATILOR CONSOLIDATE	3
2	ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATILOR	12
3	PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE ELECTROPRECIZIA S.A	13
4	CONDUCEREA SOCIETATII ELECTROPRECIZIA S.A	14
5	SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA CONSOLIDATA	15
6	CONTROLUL INTERN	17
7	GUVERNANTA CORPORATIVA	19

ELECTROPRECIZIA consolidat in cifre

lei	2023	2022	2021
Venituri totale	205.183.789	228.696.867	196.797.240
Fata de perioada precedenta	-10%	+16%	+36%
Venituri din export**	13.697.273	19.190.127	14.478.770
Fata de perioada precedenta	-29%	+33%	+45%
Profit si Pierdere	(8.555.903)	1.815.500	5.507.455
Fata de perioada precedenta	-571%	-67%	268%
Profit si Pierdere pe actiune	(1,71)	0,36	1,10
Fata de perioada precedenta	-571%	0,33%	277%
Numerar	17.728.769	6.731.417	15.905.091
Fata de perioada precedenta	163%	-58%	26%
Total active	299.862.215	288.722.846	285.293.623
Fata de perioada precedenta	+4%	+1%	+42%
Datorii bancare	85.667.105	64.218.837	53.194.885
Fata de perioada precedenta	+33%	+21%	+33%
Capitaluri proprii	148.869.802	155.103.919	154.874.027
Fata de perioada precedenta	-4%	+0.1%	+55%
Capitalizare la bursa*	78.428.675	61.444.121	78.428.675
Fata de perioada precedenta	+28%	-22%	+26%
Dividende	572.551	949.092	582.730
Fata de perioada precedenta	-40%	+63%	+12%
Angajati	733	792	854
Fata de perioada precedenta	-7%	-7%	+2%

* Capitalizarea bursiera calculata ca pret actiune, ultimul pret de inchidere al anului x nr.actiuni

** Veniturile din export sunt prezentate in EUR

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATILOR CONSOLIDATE

1.1. Prezentare

a. Descrierea activitatilor de baza desfasurate de firmele grupului Electroprecizia:

ELECTROPRECIZIA SA:

- 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.

ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL:

- fabricarea motoarelor electrice;
- fabricarea componentelor de motoare electrice;
- prelucrari prin aschiere.

ELECTROPRECIZIA A.G. SRL:

- proiectarea si executarea de lucrari pentru statii si linii electrice;
- executarea de lucrari de constructii civile si industriale;
- activitati de antrepriza generala;

ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL:

- asamblare si montaj de componente si echipamente electrice;
- executarea de repere prin injectie de masa plastica;

ELECTROPRECIZIA WAGNER CASTING SA (Fosta ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL):

- turnare sub presiune repere din aliaje de aluminiu ;
- societate mixta Romano-Elvetiana ;

TRAMAR SA:

- transport intern si international de marfuri generale cu autovehicule;
- servicii de expeditii pentru marfuri paletizate;
- prestarea de servicii conexe transporturilor;

ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL:

- servicii de paza si protectie pentru bunuri si persoane;
- servicii conexe activitatii de paza – cursuri pentru agenti de paza, evaluari de personal si de risc;

ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY SA:

- activitati de logistica – depozitare si manipulare marfuri ;
- facility management Parc Industrial ELECTROPRECIZIA S.A. ;
- servicii de intretinere, reparatii .

WAGNER CASTING SOLUTIONS SRL:

- activitate de turnare
- infiintata in luna noiembrie 2020. Nu a desfasurat activitate.

b. Data de infiintare a societatilor din Grup

ELECTROPRECIZIA SA

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

SOCIETATI CONSOLIDATE

Denumire societate / anul infiintarii	An infiintare	Detinere
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL	2009	99,000%
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL	2009	99,000%
ELECTROPRECIZIA WAGNER CASTING SA.	2009	72,160%
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL	2009	99,000%
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL	2009	99,000%
TRAMAR SA	1994	99,434%
ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL	2010	99,000%
ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY SA	2013	99,999%
WAGNER CASTING SOLUTIONS SRL	2020	100,000%

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

- In 2023, Electroprecizia Cast Production Srl si-a schimbat denumirea in Electroprecizia Wagner Casting S.A., odata cu intrarea in structura actionariatului a WAGNER AG. METALLDRUCKGUSS THERMOPLASTSPRITZGUSS UND WERKZEUGBAU. Capitalul social a fost majorat la 12.970.380 ron.
- Tot in anul 2023 a avut loc majorarea capitalului social al ELECTROPRECIZIA A.G. SRL de la 1.000 ron la 1.000.000, unde ponderea asociatilor a ramas neschimbata.

d. Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active:

- nu s-au produs achizitii de active care pot functiona independent;
- nu au existat tranzactii semnificative de aceasta natura.
- odata cu intrarea in structura actionariatului a WAGNER AG. METALLDRUCKGUSS THERMOPLASTSPRITZGUSS UND WERKZEUGBAU, a inceput un proces de tehnologizare a companiei, care a constat in achizitia de echipamente performante pentru imbunatatirea activitatii.

e. Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății:

În anul 2023, firmele din grupul Electroprecizia au continuat politica de consolidare a activității începând cu 5 ani în urmă.

Veniturile totale consolidate de 205.183.789 lei, sunt în scădere cu 10% față de cele din 2022, în condițiile în care cifra de afaceri de 178.416.283 ron a fost sub cea realizată în anul precedent cu 10%.

Rezultat pozitiv din exploatare a înregistrat ELECTROPRECIZIA AG, 1.130.340 ron, pe seama creșterii cifrei de afaceri față de anul precedent cu 17%.

TRAMAR SA a înregistrat un rezultat pozitiv de 1.472.090 ron tot pe fondul creșterii cifrei de afaceri cu 19%.

Electroprecizia Security and Protection SRL menține diversificarea portofoliului de clienți în afara grupului, fapt care a dus la creșterea cifrei de afaceri cu 3% față de anul precedent, și un rezultat net de 221.046 ron.

Electroprecizia Logistics Park SA și-a schimbat denumirea în Electroprecizia Green Energy SA, și a preluat întreaga activitate de facility management a parcului industrial începând cu a doua jumătate a anului 2023. Compania a avut o creștere a afacerii de aproximativ de 43% față de anul precedent, cu un rezultat net de 452.624 ron.

La Electroprecizia S.A. au avut loc investiții atât în proiecte noi imobiliare, în paralel fiind recondiționate și spațiile de producție închiriate societăților din grup.

Activitatea Electroprecizia Electrical Motors SRL a înregistrat o scădere de 54% a cifrei de afaceri față de anul precedent, fiind afectată puternic de lipsa comenzilor pe fondul condițiilor economice sensibile, în special pe piața de automotive, care a continuat să afecteze piața Europeană, revenind pe rezultat negativ, cu o pierdere de 5.035.202 ron. Structura de costuri a societății a fost ajustată la nivelul la care să fie susținute de veniturile generate. Pentru anul 2024, parteneriatul strategic cu ABB asigură o revenire a cifrei de afaceri, bazată pe implementare de proiecte noi, scăderea stocurilor la clienți și revenirea pieței industriale.

Celelalte societăți din grup au avut un an stabil atât din punct de vedere al veniturilor, cât și al rezultatului înregistrat.

Prezentare pe segmente (lei)	Venituri totale	Rezultat net
ELECTROPRECIZIA SA	30.563.611	539.019
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL	48.505.905	(5.035.202)
ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL	12.191.546	(934.164)
ELECTROPRECIZIA WAGNER CASTING SA	14.974.257	(2.283.750)
ELECTROPRECIZIA A.G. SRL	71.954.010	(756.907)
ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL	4.224.736	(3.045.643)
TRAMAR SA	37.346.085	1.031.259
ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL	2.357.878	198.962
ELECTROPRECIZIA GREEN ENERGY SA	2.809.016	452.624
WAGNER CASTING SOLUTIONS SRL	142.796	(28.626)
Eliminări inter company	(19.886.052)	1.306.525
Consolidat	205.183.789	(8.555.903)

1.1.1. Elemente de evaluare generală

INDICATORI ELECTROPRECIZIA - Date Consolidate	2023	2022	2021
Profit/ (Pierdere) (mii lei)	(8.556)	1.816	5.507
Cifra de afaceri (mii lei)	178.416	198.495	174.221
Exporturi (mii euro)	13.697	19.190	14.479

Cifra de afaceri din anul 2023, a scazut cu 10% fata de anul 2022, in special pe fondul scaderii activitatii Electroprecizia Electrical Motors. In aceeași perioadă veniturile totale au scazut cu 10%. Scaderea veniturilor a fost generata in principal de scaderea accelerata a activitatii companiei Electroprecizia Electrical Motors SRL , a carei cifra de afaceri s-a diminuat cu aproximativ 47,2 mil ron fata de anul precedent. Ea a fost completata de cresterea veniturilor Electroprecizia AG cu o crestere a cifrei de afaceri cu 1,13 mil ron. Electroprecizia SA inregistreaza o crestere a cifrei de afaceri fata de 2022, fiind cu 1,3 mln ron peste anul 2022. Electroprecizia Wagner Casting SA a avut o scadere a cifrei de afaceri fata de anul precedent de 2,45 mln ron fiind rezultatul dependentei de scaderea comenzilor de la Electroprecizia Electrical Motors SRL si a inregistrat o pierdere de 2,28 mln ron. Electroprecizia Tools Production SRL a avut si ea o cifra de afaceri in scadere fata de 2022 cu 1,03 mln ron cu un rezultat negativ de 3,04 mln ron tot ca urmare a lipsei de comenzi din partea Electrical Motors.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societăților consolidate

Valoarea totala a activelor imobilizate este de 201.696.010 lei, din care activele imobilizate corporale reprezinta 99.85%, constant fata de 2022 (99.79%). Imobilizarile corporale se constituie din terenuri si constructii 79.593.359 lei, investitii imobiliare 62.848.930 lei, instalatii si masini 52.103.712 lei, imobilizari corporale in curs de executie 6.512.788 lei, imobilizari imobiliare in curs 154.080 si avansuri pentru imobilizari corporale 161.765 lei.

73,37% din imobilizarile corporale sunt detinute de societatea mama si sunt destinate utilizarii prin inchiriere de catre subsidiare sau de care societati externe grupului.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiale

Achizițiile au vizat asigurarea resurselor materiale necesare desfasurarii activitatilor curente ale fiecarei societati.

Asigurarea principalelor utilitati – energie electrica, apa, gaz metan s-a realizat centralizat prin societatea mama. Achizițiile de materii prime necesare activitatii s-a realizat de catre fiecare subsidiara in parte pe baza necesarelor determinate pe baza indicatorilor statistici si a comenzilor primite. Principalele materii prime achizitionate au la baza materialele: cupru, aluminiu si aliaje de aluminiu, respectiv otel – tabla silicioasa si bare trase, destinate productiei de motoare.

Achizițiile s-au facut de pe piata interna si externa.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Cifra de afaceri pe anul 2023 a fost de 178.416.283 lei, din care:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2023
Venituri din servicii prestate	84.142.621	105.670.341
Venituri din vânzarea mărfurilor	3.415.436	1.050.575
Venituri din vânzarea de produse finite si reziduale, semifabricate	101.052.019	61.371.577
Venituri din chirii	7.522.804	8.820.648
Alte venituri	2.362.139	1.503.142
TOTAL	198.495.020	178.416.283

Veniturile au fost realizate din vanzari pe piata interna in proportie de 61,81%, respectiv catre clienti de pe piata externa in proportie de 38,19.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii

Strategia de resurse umane este integrata in strategia de afaceri a societatii si urmareste cresterea valorii adaugate in segmentele de organizare, recrutare si selectie, compensatii si beneficii, dezvoltare, managementul performantei. Liniile directe ale strategiei de recrutare sunt interviul pe baza de competente de afaceri si competente comportamentale, cat si obiectivul de a imbunatati continuu intreg proces.

Pentru fiecare segment avem **politici si proceduri** interne care sustin aceste procese.

Anul 2023 a fost anul in care am continuat sa uniformizam politicile si procedurile interne de resurse umane la nivelul tuturor societăților din grupul Electroprecizia.

Valorile sunt: integritate, profesionalism, responsabilitate si spirit de echipa.

Aceste valori sunt parte din cultura organizationala a fiecarei societati din grupul Electroprecizia.

In jurul acestor valori ne ghidam si ne concentram eforturile de a angaja si retine cei mai buni profesioniști de pe piata muncii.

Obiectivele holdingului in domeniul resurse umane sunt:

- Identitatea grupului , perceputa ca angajator de top in orasul Sacele
- Organigrama societatilor, creionata conform liniilor principale de strategie
- Asigurarea necesarului de personal, conform nevoilor de afaceri ale societatilor;

Numarul de angajati si organigrama fiecarei societatii a fost corelat cu nivelul activitatii desfasurate. Numarul mediu de salariati in anul 2023 a fost de 733, in scadere de la un total de 792 persoane in anul 2022.

Personalul este structurat pe 3 categorii – management 15 persoane, personal de specialitate tehnico-economic 154 de persoane si 564 persoane implicate direct in activitatile de productie si in prestarea serviciilor.

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 incheiat in 12 februarie 2018, pentru o perioada de doi ani pana la 12.02.2020. acesta a fost renegociat in 2020 si incheiat in data de 17.02.2020 pentru o perioada de doi ani, respectiv pana in 2022. In 2022 au fost finalizate negocierile prin semnarea unui act aditional cu valabilitate pana in anul 2024.

Holdingul acorda o atentie deosebita si se **implica activ in comunitatea** orasului Sacele prin sustinerea initiativelor in sport, educatie si proiecte sociale.

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

Activitatile desfasurate de societatile cuprinse in consolidare nu au impact negativ asupra mediului. Functie de activitatile desfasurate, fiecare societate isi desfasoara activitatea pe baza de autorizatie

Functie de activitatile desfasurate societatile dispun de autorizatiile si aprobarile legale de mediu necesare desfasurarii activitatii.

Electroprecizia a implementat si certificat, la nivelul fiecarei companii, Sistemul de management integrat Calitate-Mediu-Sanatate si Securitate in Ocupationala, conform ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 si OHSAS 18001:2007. La societatea Electroprecizia Electrical Equipment SRL este implementat incepand cu anul 2018 sistemul de calitate IATF 16949 , necesar in industria automotiva.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare

Activitatea de cercetare dezvoltare se desfasoara pe proiecte.

Activitatea Departamentului de Cercetare – Dezvoltare are in esenta rolul de a dezvolta produsele cerute de piata prin clientii actuali sau noi precum si cercetarea de noi produse, in tendintele pietei, evident vandabile pe termen lung.

O preocupare este si extinderea certificarii UL pentru motoare cu frana, ventilatii fortate, encoder, clasa termica H si poate si cele cu doua viteze , fapt ce deschide oportunitatea de patrundere in zona SUA – Canada cu motoare speciale.

De asemenea sunt peste 50 de prototipuri noi implementate sau in curs de implementare care urmeaza sa genereze comenzi noi de serie, si de asemenea am inceput si proiecte noi pentru motoare cu frana si motoare Antiex.

Departamentul de cercetare dezvoltare din cadrul Electrical Motors SRL numara 10 persoane cu experienta in domenii ca proiectare, process engineering, tehnologie.

Societatile Electroprecizia AG SRL si Electroprecizia Tools Production SRL dispun de echipe de proiectare proprii, specializate pe domeniile de activitate in care activeaza, retele si statii electrice, respectiv scule si dispozitive .

1.1.8. Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Riscul de piata

Mediul economic actual, este caracterizat prin volatilitate ridicata si impredictibilitate. Acest lucru face dificila previzionarea schimbarilor ce vor avea loc si efectele acestora asupra situatiilor financiare.

Operațiunea militară care este în desfășurare în Ucraina din 2023 și sancțiunile impuse Federației Ruse au avut un impact asupra economiilor europene, dar și globale. Entitatea nu are o expunere directă semnificativă la Ucraina, Rusia sau Belarus. Cu toate acestea, impactul asupra situației economice generale a necesitat revizuirea anumitor ipoteze și estimări, fara a duce la ajustări semnificative ale valorii contabile ale anumitor active și datorii în exercițiul financiar următor. La doi ani după începerea ostilităților, 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. Cu toate acestea, 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.

Electroprecizia SA nu are relații directe cu entități care își desfășoară activitatea în Rusia / Ucraina, nefiind impactate direct nici vânzarile nici achizițiile. Contractele pentru utilități energie și gaz sunt negociate periodic la nivel de grup cu extinderi maxime conform termenelor acordate de furnizori. Contractele de închiriere se indexează anual cu indicii de inflație la nivel European (HICP).

Conducerea Societății nu are cunoștința de alte evenimente ulterioare datei bilanțului care ar putea avea un impact semnificativ și ar trebui să fie prezentate în aceste situații financiare individuale.

Riscul de credit

Se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare societăților. Pentru administrarea acestui risc societățile au adoptat politica de a obține garanții suplimentare pentru garantarea creanțelor, în completarea analizei de risc/ solvabilității clientului ca și condiție precedentă de încheiere a contractelor. Majoritatea creanțelor comerciale înregistrate provin de la societățile subsidiare, controlate.

Grupul s-a dovedit a fi un partener de încredere pentru comunitatea bancară, servindu-și întotdeauna datoria și având un grad redus de îndatorare. Dispune de capacitatea de a accesa fonduri suplimentare necesare dezvoltării de business.

Gradul de îndatorare a grupului Electroprecizia permite, pe fondul desfășurării unei activități profitabile, acces la fonduri suplimentare necesare implementării strategiei grupului.

Gradul de îndatorare a crescut ca urmare a accesării de noi credite atât pentru finanțarea activității de investiții dar și pentru susținerea activității curente.

Denumire Rata	2023	2022	2021
Grad de îndatorare	23,50%	19,73%	23,26%

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate rezultă din capacitatea societății de a face față obligațiilor de plată în viitorul imediat, cu resursele existente și cele ce pot fi mobilizate în termen scurt. Printr-un management prudent al riscului de lichiditate, cu adresarea adecvată a fiecărui proiect investițional, managementul societății a reușit să planifice și să monitorizeze continuu fluxul de numerar astfel încât fiecare societate să-și achite prompt toate obligațiile financiare.

Rate de lichiditate

Indicator Grup	2023	2022	2021
Lichiditate curentă	1,14	1,56	1,75
Lichiditate imediată	1,14	0,94	1,18

Pentru creanțele neincasate s-au creat următoarele ajustări/provizioane:

Denumire Cont Ajustari	Sold Initial	Anulare Ajustari	Creare Ajustari	Sold Final
491-Ajust. ptr. depr. clienti	2.713.200	298.583	656.692	3.071.309
TOTAL	2.713.200	298.583	656.692	3.071.309

Provizioanele aferente deprecierei creantelor reprezintă 1,72 % din cifra de afaceri consolidată.

Riscul de exploatare

Riscul de exploatare a fost dispersat prin reorganizarea juridică și administrativă a societății, într-o structură de tip holding. Astfel societățile care prestează activitățile de producție și servicii sunt separate de societatea mamă, fiecare dintre acestea fiind entitate separată, aflată în relație comercială cu societatea mamă, care a pus la dispoziția acestora resursele necesare desfășurării activităților, pe baza de închiriere. Societatea mamă s-a focusat pe dezvoltarea parcului industrial, afacere de "real estate" built to suit (soluții imobiliare oferite conform cu nevoile chiriasilor), pe dezvoltare și exploatarea activelor logistice și de producție.

Pentru deprecierea materialelor și marfurilor cu mișcare lentă s-au creat următoarele ajustări de depreciere:

Denumire cont ajustari (lei)	Sold initial 01.01.2023	Anulare provizion	Creare provizion aferent 2023	Sold final 31.12.2023
391-Ajustari ptr. deprecierea mat. prime	634.987	338.537	133.224	429.674
392-Ajustari ptr. deprecierea mat. de consum și de natura ob.de inventar	-	-	-	-
393-Ajustari producție în curs	136.830	-	109.386	246.216
394-Ajustari ptr. prod. Finite	240.074	120.403	6.162	125.833
397-Ajustari ptr. marfuri	-	-	-	-
398-Ajustari ptr. ambalaje	19.468	-	-	19.468
TOTAL	1.031.359	458.940	248.772	821.191

La nivelul fiecărei entități se desfășoară procese de optimizare supply chain cu scopul de a optimiza capitalul de lucru.

Riscul variațiilor de curs valutar

Expunerea de risc valutar aferent tranzacțiilor de finanțare este scăzută datorită volumului mic al expunerii în valută. Mai expusă este Electroprecizia Electrical Motors, unde exportul reprezintă peste 90% din cifra de afaceri. Celelalte firme efectuează tranzacții financiare în principal în lei. Echilibrul valutar este asigurat prin stabilirea în valută a veniturilor realizate extra-grup, corelat cu nivelul împrumuturilor contractate în aceeași valută. Această gestionare determină diminuarea influenței cursului de schimb asupra afacerilor. În anul 2023 grupul nu a utilizat instrumente derivate pentru acoperirea riscului variațiilor de curs valutar.

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea grupului Electroprecizia

Anul 2023 a fost impactat puternic de creșterea dobânzilor și inflația galopantă, care au dus la scăderea consumului atât în România cât și în Europa. Acest lucru a fost resimțit puternic pe piața industrială unde cererea a scăzut brusc. Clienții aveau stocuri venind după o perioadă influențată de Covid și Războiul din Ucraina. Scăderea cererii din piață cu aproximativ 50% în unele cazuri a afectat în principal firmele de producție. Reorganizarea structurilor acestor firme și consolidarea lor a fost principala preocupare a managementului grupului Electroprecizia.

Putem spune la acest moment că grupul a depășit aceste momente dificile datorită relațiilor puternice cu principalii clienți, parteneriatelor strategice concretizate în 2023 și a monitorizării cu deosebită atenție a costurilor.

JV cu Wagner AG în cadrul companiei Electroprecizia Wagner Casting SA a creat perspectivele unui business de viitor, fiind și una din principalele investiții ale grupului în anul 2023.

De asemenea consolidarea relațiilor cu Principalul client la Electrical Motors, dus la consolidarea portofoliului de comenzi prin integrarea de noi produse pe care societatea le-a asimilat (Ex. motoare speciale cu frână și Antiex)

Obiectivul Grupului ELECTROPRECIZIA rămâne de a crea valoare adăugată la nivelul portofoliului de business-uri printr-un management performant al fiecărui segment de business și prin alocarea capitalului pe proiectele ce oferă cel mai bun raport randament/risc.

Portofoliul de business-uri, respectiv proiectele de dezvoltare ale afacerilor desfășurate sau extinderea cu noi activități și afaceri în cadrul firmelor membre ale holdingului au un puternic caracter capital intensiv. Pentru a crește capacitatea și viteza de asimilare a noilor proiecte se desfășoară în permanență acțiuni de identificare de potențiali parteneri, cu care să se dezvolte parteneriate strategice stabile, profitabile pe termen lung, respectiv abordarea finanțării alternative, prin programe care acordă finanțări în condiții avantajoase.

Electroprecizia Electrical Motors Srl

In cursul anului 2023 s-au facut investitii si s-au achizitionat Centru frezare vertical 3 axe LG-1370, Strung CNC cu scule antrenate KT-25LM, Masina de masurat on coordonate, Stivuitoar Baoli KBD30+rotator, stante tole gabarit 112, masina de spalat bio-cirle clean box, micrometru laborator, filtru cu apa FA 35, Ventilatoare, generator coduri bare, imprimante, laptopuri. Toate aceste investitii au contribuit atat la imbunatatirea conditiilor de lucru, cat si la cresterea productivitatii.

Asigurarea cu materiale se realizeaza in conditii comerciale convenite cu furnizorii, pe baza contractelor sau comenzilor comerciale. Achiziitiile se realizeaza de pe piata interna si de pe piata externa. Volumul lor a fost in corelatie cu cerintele clientilor. Preturile de achizitie ale principalelor materii prime sunt corelate cu indicii bursieri, iar acestea sunt corelate periodic cu preturile de vanzare convenite cu clientii.

In 2024 forecasturile clientilor arata o revenire fata de anul trecut. Exista proiecte noi pentru motoare cu frana si motoare Antiex. In lunile ianuarie si februarie 2024 productia realizata a fost dubla comparativ cu media ultimelor 6 luni din 2023. Compania are in portofoliu constant comenzi pentru 2 luni in avans.

La inceputul anului 2024 a fost numita o noua conducere administrativa si manageriala, care se va axa pe regandirea fluxurilor de productie si logistice, punandu-se accent pe asigurarea materiala, cresterea procentului de repere aprovizionate in raport cu cele produse in conditii ineficiente.

Electroprecizia Tools Production SRL

Rezultatele inregistrate au impus schimbari manageriale successive. Prin coordonarea conducerii noi a fost imbunatatita capacitatea de prelucrare prin noi investitii in doua utilaje performante – freza CNC Makino V70 in 3 axe si masina de prelucrare prin electroeroziune cu fir MITSUBISHI.

Comenzile si capacitatea de realizare sunt in crestere. Sistemul de programare, urmarire si organizare a productiei a fost imbunatatit. A crescut calitativ productia si productivitatea muncii.

Dimensiunea redusa a firmei, personalul calificat, tehnologia moderna si diversificata, caracterul de productie axata pe produse unicat, asigura o flexibilitate ridicata, adaptabilitate si posibilitatea de finantare prin fonduri partial rambursabile, sunt premise care asigura imbunatatirea rezultatelor societatii.

Electroprecizia Electrical Equipment SRL

Scaderea pietei din sectorul automotive a determinat scaderea cererii pentru injectia de mase plastice. Cresterea capacitatii de injectie, realizat prin proiectul implementat in anul 2022 in valoare de 1 milion de euro, nu putut fi exploatata conform potentialului estimat.

Activitatile de montaj ABB si Siemens au functionat conform previziunilor si au furnizat un rezultat pozitiv pe primele 10 luni din 2023. Pierderea inregistrata la 31.12.2023 a rezultat din inchiderea in luna noiembrie a activitatii de montaj a componentelor pentru ABB.

Pentru anul 2024 estimam un volum de comenzi in revenire pe activitatea de injectie, numarul de clienti si de proiecte aflate in testare si omologare fiind in continua crestere. Activitatea de montaj pe zona Siemens creste prin asimilarea de noi proiecte de complexitate mai ridicata.

Electroprecizia Wagner Casting SA

Electroprecizia Wagner Casting SA a incheiat in 2023 asocierea cu firma Wagner Elvetia. Prin aceasta scochiere s-a realizat capitalizarea firmei. Capitalul social inregistrat la 31.12.2023 a fost de 12.970.380 Ron.

A fost finalizat si predat noul spatiu de productie dedicat activitatii de turnare. Activitatea a fost relocata in modul sediu. Mutarea a afectat negativ activitatea si rezultatele firmei.

Societatea a investit in achizitia a 2 cupatoare de topire noi, o investitie de 450 mii euro.

Astfel 2024 Electroprecizia Wagner Casting SA se va concentra pe reorganizarea proceselor si a fluxurilor de productie si va atrage noi clienti, care vor asigura incarcarea rationala a echipamentelor.

Electroprecizia AG SRL

In 2023 Electroprecizia AG a avut o crestere a activitatii de constructii cu contracte angajante pe perioada lunga, beneficiarul principal fiind administratia de stat. S-a confruntat cu majorari de pret la materiale, la salarii si la finantare in perioada derularii acestor proiecte. Blocarea platilor din parte autoritatilor la sfarsitul anului, receptia intarziata a lucrarilor executate suplimentar, compensarea partiala si cu tergiversari a aplicarii prevederilor legale de corelare a tarifelor cu cresterile de preturi, au determinat pierderi masive pe aceasta activitate.

Rezultatul a fost partial compensat de lucrarile electrice care au crescut si ca cifra de afaceri si nivel de profitabilitate.

In 2024 cifra de afaceri prezinta perspectiva de crestere, dar este influentata de lipsa fortei de munca, compensata prin angajarea de personal din Asia. Activitatea va fi diversificata cu proiectarea si implementarea de proiecte cu panouri fotovoltaice. In domeniul calitatii se depun eforturi pentru implementarea de noi proceduri de lucru adaptate specificului activitatii.

Tramar SA

In 2023 firma a fost firma cu cea mai echilibrata, constanta din punct de vedere al activitatii si stabila din punct de vedere financiar. Are in portofoliu activitati logistice multiple –transport marfa –camioane si paletizat, intermediere -expeditii, depozitari si servicii conexe –ITP, Tahografe.

In 2024 se va axa pe reimprospatarea parcului de masini, respectiv pe regandirea si reorientarea activitatii cu accent pe dezvoltarea logistica de depozitare si servicii conexe aferente.

Electroprecizia Security and Protection SRL

Compania este licentiată si autorizata sa desfasoare activități specifice de securitate privata la nivel national. A avut o evolutie constanta in 2023. Pentru 2024 se preconizeaza o usoara crestere pe segmentul de noi clienti.

Electroprecizia Green Energy SA

Ofera servicii integrate de facility management pentru Parcul Industrial Electroprecizia, asigurand mentenanta rețelilor interioare de utilitati (energie electrica, gaz, apa tehnologica), panouri fotovoltaice, instalatii de securitate si stingere a incendiilor, servicii de curatenie industrială, servicii de logistica internă.

Dezvoltarea este orientata spre dezvoltarea de sisteme de distributie si productie energie din surse regenerabile.

ELECTROPRECIZIA SA

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 selective ce corespund obiectivelor de performanta ale societatii.

Pentru a veni in intampinarea obiectivelor sale de business, activitatea societatii va fi structurata dupa cum urmeaza:

- activitatea de **management al activelor**, prin cele 3 divizii:
 - **contract management** - inchirierea activelor detinute in proprietate, catre societatile subsidiare (intragrup), cat si catre societatile extragrup, in principal societati cu participare de capital extern, 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 dezvoltat de societate.
- **management de portofoliu** - constand in reprezentarea societatii in adunarile generale (AGA), ale entitatilor la care societatea detine participatii si monitorizarea acestora prin structura de controlling constituita la nivelul entitatii mama. Se pune accent pe crearea si dezvoltarea sistemului de management pe baza de bugete, pentru fiecare societate si defalcat pe centre de responsabilitate, intr-o maniera in care sa alinieze interesele tuturor stakeholderilor si sa creasca valoarea companiei.

- **servicii suport** - efectuate etitatilor din grup, constand din servicii de management, financiare, resurse umane, informatice, asigurarea calitatii si procurement, ca parte a sinergiilor la nivelul grupului de firme;

Un loc aparte il va ocupa pozitionarea societatii in comunitatea locala, astfel incat Electroprecizia sa devina principala optiune de angajare a locuitorilor orasului Sacele.

Investitiile facute in imbunatatirea conditiilor de munca si perspectivele de dezvoltare ale afacerilor entitatilor din portofoliul firmei indreptatesc managementul societatii sa isi propuna acest obiectiv

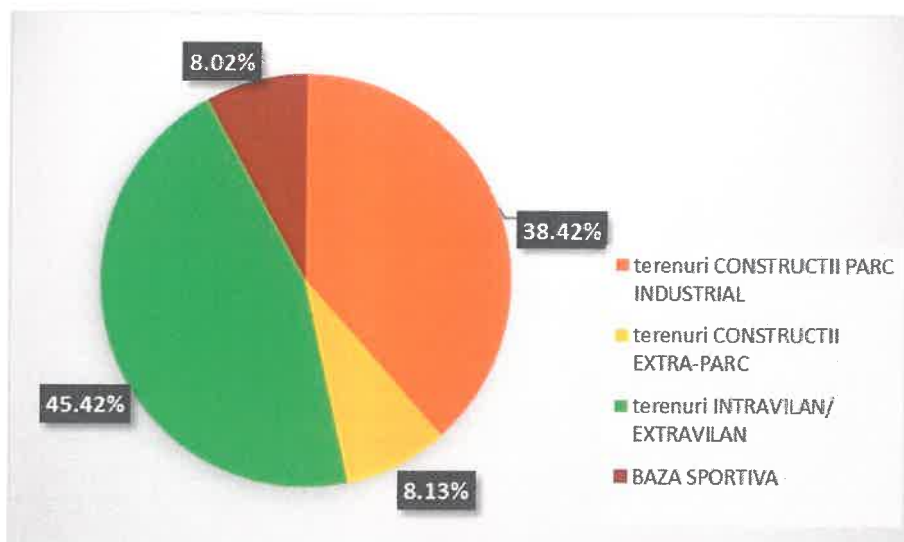
2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATILOR

Imobilizari corporale - amplasari, caracteristici stare si modul de utilizare:

Activele principalele ale societatii sunt situate pe teritoriul administrativ al municipiului Sacele:

- **Parcul industrial ELECTROPRECIZIA** este autorizat prin OMEA nr. 847/10.06.2016 si are o suprafata de **18,97 ha** si **108.580 mp** suprafata construita desfasurata.
- **Baza sportiva**, in suprafata de 39.611 mp, cu teren si tribuna destinate pentru fotbal si rugby, este administrata de Clubul Sportiv Municipal Sacele.
- **Gospodaria anexa Baraj** cu o suprafata de 22.304 mp, este neutilizata si se afla in stare degradata. Se asigura supravegherea obiectivului.
- **Activele** utilizate in scopuri sociale (5.741 mp) respectiv Gradinita si Cantina .
- **Activul - Calea Bucuresti nr. 6**, in suprafata de 4.817 mp, cu destinatia de sediu social pentru ELECTROPRECIZIA AG SRL.
- **Activul – Predeal, Nicolae Balcescu nr. 16**, in suprafata de 690 mp, utilizat cu destinatia de vila protocol.

Terenurile detinute de societate la 31.12.2023 sunt in suprafata totala de 49.38 ha, din care 22.43 ha reprezinta terenuri fara constructii .



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 imobiliarilor 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.

Echiparea tehnologica a subsidiarelor s-a reinnoit semnificativ prin investitii tehnologice realizate in principal cu finantari partial nerambursabile din fonduri Europene, Norvegiene sau Guvernamentale.

- Electroprecizia Electrica Motors a investit suma de 8.429.023 Ron in echipamente noi destinate productiei de motoare (CNC-uri, masini de bobinat, masina de masurat 3D, stivuitoare), prin proiectul cu Ajutor de stat pe axa HG807.
- Electroprecizia S.A. a implementat realizarea unui parc fotovoltaic cu o putere instalata de 0.97 MW , printr-o investitie in valoare de 3.415.281 Ron pentru productia de energie ce urmeaza a fi utilizata in activitatea de productie ;
- Electroprecizia Tools Production a investit de asemenea suma de 2.117.858 Ron in zona de productie intr-un CNC performant si o masina de taiat cu fir

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.

Imobiliarile 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.

Nu exista litigii cu privire la dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale grupului.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE ELECTROPRECIZIA SA

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare ale ELECTROPRECIZIA S.A.:

- 4.995.457 de actiuni cu valoarea nominala de 15,70 de lei, tranzactionabile pe Sistemul de tranzactionare alternative 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, care sa fie cunoscute de societate si care pot avea ca rezultat restrictii referitoare la transferul valorilor mobiliare sau la drepturile de vot.
- Simbol de tranzactionare ELZY.

4. CONDUCEREA SOCIETATII ELECTROPRECIZIA S.A.

Consiliul de administratie

Societatea Electroprecizia este administrata in sistem unitar de catre un Consiliu de Administratie format din trei membri alesi de catre 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

Sedintele consiliului de administratie in cursul perioadei de raportare s-au desfasurat lunar, avand loc un numar de 11 sedinte si adoptandu-se un numar de 55 decizii. Nu a fost efectuata o analiza a activitatii administratorilor in anul de raportare.

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.

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.

Administratorii subsidiarelor sunt numiti de Adunarea Generala a asociatiilor/ actionarilor de la societatile subsidiare.

5.SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA CONSOLIDATA

5.1. Analiza bilantului contabil in lei

Denumire element	2023	2022	2021
Active imobilizate	201.696.010	176.838.324	167.887.345
Imobilizari necorporale	262.241	359.953	438.062
Imobilizari corporale	201.374.634	176.464.736	167.435.649
Imobilizari financiare	59.135	13.635	13.635
Active circulante	95.846.789	110.226.009	115.600.383
Stocuri	45.728.236	42.728.380	38.402.312
Creante	32.389.785	60.766.212	61.292.979
Casa si conturi la banci	17.728.769	6.731.417	15.905.091
Investitii pe termen scurt	-	-	-
Cheltuieli in avans	2.319.415	1.658.513	1.805.895
TOTAL ACTIV	299.862.215	288.722.846	285.293.623
Capitaluri proprii	148.869.802	155.103.919	154.874.027
Provizioane	1.684.851	1.377.093	2.635.153
Datorii sub 1 an	102.700.905	71.578.810	63.035.016
Datorii > 1 an	38.878.631	31.740.260	33.436.390
Venituri in avans	7.728.025	28.922.765	31.313.037
TOTAL PASIV	299.862.215	288.722.846	285.293.623

Cresterea **activelor imobilizate** la 201.696.010 lei se datoreaza in principal continuarii procesului de investitii realizate de Electroprecizia SA in anul 2023, care a ajustat pozitiv valoarea terenurilor, constructiilor si investitiilor imobiliare. La acestea se adauga echipamentele de productie achizitionate de Electroprecizia Wagner Casting SA pentru re tehnologizarea companiei. Activele circulante sunt in scadere, pe fondul diminuarii portofoliului de creante corelat cu transformarea acestuia in cash, respectiv cresterea disponibilitatilor banesti. Stocurile raman la o valoare relativ constanta.

Evolutia **datoriilor sub un an** fata de 2022: se constata o crestere accentuata a datoriilor curente pe seama cresterii datoriilor furnizori si a expunerii la sursele de finantare. **Datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an** cresc, pe fondul atragerii de noi surse de finantare care au fost mai mari decat echivalentului rambursat sub forma de rate lunare.

Capitalul propriu se diminueaza ca urmare a impactului negativ al rezultatului curent.

5.2. Analiza contului de profit si pierderi in lei

Contul De Profit Si Pierderi	2023	2022	2021
Venituri din exploatare	198.097.031	226.864.308	196.272.468
Cifra de afaceri neta	178.416.283	198.495.020	174.221.191
Cheltuieli de exploatare	205.641.242	221.638.959	188.005.373
Cheltuieli cu materii prime si mat.consumabile	65.428.707	85.605.511	74.062.416
Alte cheltuieli materiale+cheltuieli externe	6.582.172	5.622.983	4.231.777
Cheltuieli privind marfurile	817.115	859.359	550.774
Cheltuieli cu personalul	52.925.402	50.849.697	45.997.920
Ajustari priv.imob.corp,active circ,provizioane	14.076.107	11.744.307	11.179.702
Alte cheltuieli de exploatare	65.811.738	66.957.104	51.982.784
Rezultat din exploatare	(7.544.211)	5.225.348	6.960.569
Venituri financiare	7.086.758	1.832.559	524.772
Cheltuieli financiare	6.982.349	4.300.806	1.849.501

Contul De Profit Si Pierderi	2023	2022	2021
Rezultat financiar	104.409	(2.468.247)	(1.324.729)
Rezultat extraordinar	-	-	-
Rezultat brut al exercitiului	(7.439.802)	2.757.102	6.942.367
Impozit pe profit	1.094.017	921.829	1.415.590
Impozit pe venit	22.084	19.773	19.322
Rezultat net al exercitiului	(8.555.903)	1.815.500	5.507.455

Scaderea **cifrei de afaceri** cu circa 10% se datoreaza in principal diminuarii vanzarilor de motoare dar si de activitatea de productie, completata de cresterea activitatii de antrepriza de constructii. Ponderea **cheltuielilor de exploatare** in veniturile de exploatare a scazut la 7% fata de 2022, atat ca urmare a scaderii cheltuielilor aferente cresterii cifrei de afaceri dar si pe seama scaderii veniturilor din imobilizari ale Electroprecizia SA, respectiv costurile aferente investitiilor imobiliare.

Rezultat net al exercitiului 2023 este de (8.555.903) lei, fiind in principal rezultatul scaderii activitatii operationale la care se adauga corectia pozitiva pe seama amortizarii echipamentelor aduse ca aport la capitalul social cu ocazia majorarii de capital social la Electroprecizia Motors, Electroprecizia Electrical Equipment si Electroprecizia Tools Production (-1.306.526 lei). Scaderea fata de anul 2022 de 10.371.403 lei este reprezentata de scaderea rezultatului Electroprecizia Electrical Motors cu 6,93 mln ron, Electroprecizia Tools a scazut cu 1,87 mln ron, respectiv scaderea Electroprecizia Electrical Equipment cu 1,43 mln ron fata de anul precedent.

5.3. Indicatori financiari

Denumire Indicator	2023	2022	2021
Rentabilitatea financiara a capitalului propriu (ROE)= Profit net / capitalul propriu *100	(5,75)	1.17	3.53
Rata financiara de multiplicare = total active / capitaluri proprii	2,01	1.86	1.84
Rata rentabilitatii capitalului (ROCE)= EBIT / total capital *100	(1,47)	3.44	5.09
Rata de rotatie a activelor = Vanzari / total capital	1,20	1.28	1.13
Rata neta de profitabilitate = EBIT / Vanzari *100	(1,22)	2.68	4.52
Durata de inlocuire a stocurilor (zile) = Stocuri medii / Vanzari x 365	238,18	168.88	140.91
Durata de incasare a creantelor (zile) = Creante medii / Vanzari x 365	60,68	112.19	114.78
Durata de plata a datoriilor comerciale (zile) = Debite medii / Vanzari x 365	57,61	51.68	46.22
Profit per actiune (lei per actiune)	(1,71)	0.36	1.10

Rezultatul consolidat per actiune Electroprecizia:

Rezultatul pe actiune = Rezultat net / Nr total de actiuni = (1,71) lei per actiune.

Pret de inchidere pe actiune in 2022/2023 :

	2022	2023
Pret AERO per actiune pentru Electroprecizia SA	12,30 lei	15,70 lei

6. CONTROLUL INTERN

Controlul intern este activitate permanenta care cade in responsabilitatea fiecarui manager de functiune, cu scopul respectarii legislatiei in vigoare procedurilor interne si 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. Managementul exercita operatiunile de control intern:

- Ne angajăm să desfășurăm activitatea în conformitate cu cele mai înalte standarde etice, să tratăm toti partenerii cu respect, să creăm locuri de muncă corecte și să ne asigurăm că toti colegii noștri ne ajută să ne consolidăm și să ne protejăm reputația de mare angajator, partener de afaceri și membru al comunității.
- Ne desfășuram operațiunile într-un mod care să asigure respectarea tuturor legilor și reglementărilor de mediu aplicabile și care să minimizeze poluarea mediului, să promoveze o utilizare eficientă a resurselor naturale și să protejeze mediul. Avem proceduri de mediu în conformitate cu elementele aplicabile în ISO14001 sau standard echivalent.
- Determinarea aspectelor de mediu se realizeaza de catre responsabilii proceselor / activitatilor care influenteaza sau pot influenta calitatea mediului, sub coordonarea responsabililor de mediu din fiecare modul si in conformitate cu SMI din grup.

Procesul de determinare ale aspectelor de mediu consta in analiza tuturor proceselor / activitatilor identificate in EPS, pentru situatii de functionare normala (proces stabilizat), anormala (proces perturbat) si situatii de urgenta, luandu-se in considerare urmatoarele:

- emisiile in aer;
- scurgerile in apa;
- scurgerile pe sol;
- utilizarea materiilor prime sau a resurselor naturale;
- utilizarea energiei;
- energia emisa (de exemplu: caldura, radiatiile, vibratiile sau zgomotul, lumina)
- generarea de deseuri;
- contaminarea zonala
- Implicarea angajatilor de la toate nivelurile, cu privire la importanta calitatii si competitivitatii serviciilor, lucrul in echipa pentru realizarea obiectivelor de calitate, mediu, sanatate si securitate în munca, respectarea cu strictețe a reglementarilor legale, specificatiilor tehnice si cerintelor clientilor, sunt conditii absolut necesare pentru succesul strategiei noastre.
- Creșterea performantei, reducerea costurilor și a termenelor de livrare, fara compromiterea calitatii serviciilor, au prioritate absoluta, întrucat calitatea activitatii noastre este premisa principala pentru satisfacerea clientului și, totodata, este forța noastră competitiva pentru a ne consolida poziția pe piața internă și externă, fiind cea mai eficienta modalitate de a obtine o recunoastere internationala și totodata cheia de intrare in noi piete de desfacere.
- Mita, și orice alte plati/ incasari facute pentru a favoriza obtinerea unor contracte /conditii mai avantajoase sau orice alte avantaje materiale sunt strict interzise. Această interdicție se aplică chiar și atunci când legile locale pot permite o astfel de activitate. Angajaților, furnizorilor și agenților care acționează în numele Electroprecizia S.A. li se interzice strict să ofere sau să accepte astfel de considerații.
- Asiguram protectia datelor electronice și proprietatea intelectuală. De asemenea partenerii pot primi informațiile noastre confidențiale numai după ce au semnat un acord de confidențialitate sau de nedivulgare și trebuie să își respecte obligațiile de a nu divulga informațiile confidențiale, de a nu utiliza informațiile cu excepția cazului în care este permis prin acord și de a proteja informațiile împotriva utilizării necorespunzătoare sau divulgarea neautorizată.
- Ne asiguram de transparența lanțului de aprovizionare. Pentru a monitoriza acest lucru solicitam documentație, efectuam audituri la fața locului.

- Pentru a se asigura eficacitatea si eficienta procesului de aprovizionare, organizatiile identificate ca furnizori potentiali se supun unui proces de **evaluare**, dupa criteriile prestabilite, pe baza capabilitatii acestora de a furniza produse si servicii in conformitate cu cerintele.
- Dupa evaluare, pe baza unor criterii de selectie care tin cont de rezultatele evaluarii, se procedeaza la **selectarea** acelor furnizori care au capabilitatea cea mai mare de a satisface necesitatile si cerintele EPS. Periodic, furnizorii selectati se supun unui proces de **reevaluare**.
- **Tratam toti angajatii cu respect si demnitate. Nu toleram hărțuirea sau abuzul fizic, sexual, psihologic sau verbal. Angajații isi exprima opiniile liberi fără teama de represalii.**
- **Respectam drepturile omului și nu permitem nici o încălcare a drepturilor si libertatilor fiecarei persoane.**
- Nu exista discriminari de nicio natura in ceea ce priveste angajarea in cadrul Electroprecizia, indiferent ca vorbim de personal de executie sau de management, astfel cum sunt detaliate mai jos prin extras din Regulamentul de ordine interioara:
 - Compania se angajează să creeze un mediu de lucru armonios, bazat pe principiul egalității de tratament față de salariați, în care aceștia să nu se simtă amenințați sau discriminați din cauza rasei, culorii, credinței, originii etnice sau naționale, stării civile, handicapului, vârstei, sexului sau orientării sexuale, opiniei politice, religiei, apartenenței sau neapartenenței la un sindicat.
 - Constituie discriminare directă actele și faptele de deosebire, excludere, restricție sau preferință pe bază de rasă, naționalitate, etnie, limbă, religie, categorie socială, convingeri, sex, orientare sexuală, vârstă, handicap, boală cronică necontagioasă, infectare HIV, apartenență la o categorie defavorizată, precum și orice alt criteriu care are ca scop sau efect restrângerea, înlăturarea recunoașterii, folosinței sau exercitării, în condiții de egalitate, a drepturilor omului și a libertăților fundamentale sau a drepturilor recunoscute de lege, în domeniul politic, economic, social și cultural sau în orice alte domenii ale vieții publice.
 - Compania se angajeaza sa trateze corect toti salariatii, respectandu-le dreptul de a se exprima liber si de a lucra intr-un mediu profesional propice performantei. Punctul 2.2 se completeaza cu prevederile OG 137/2000 privind prevenirea si sanctionarea tuturor formelor de discriminare, Legea 202/2002 privind egalitatea de sanse intre femei si barbati si OUG 67/2007 privind aplicarea pricipiului egalitatii de tratament intre barbati si femei in cadrul schemelor profesionale de securitate sociala.
 - Orice salariat care consideră că nu a fost tratat corect conform drepturilor pe care le are, va raporta incidentul printr-o cerere adresată în scris conducerii Companiei.
 - În baza cererii, conducerea Companiei desemnează o comisie de cercetare pentru efectuarea unei investigații, și, dacă este cazul, aceasta comisie poate propune măsuri disciplinare impotriva persoanelor vinovate. Părțile implicate vor fi informate cu privire la rezultatul cercetării în mod corespunzător.
 - Salariații, sub nicio forma, nu vor aduce acuzații false de discriminare, avand obligatia de a promova si de a asigura un climat adecvat de muncă, astfel încât să fie respectată demnitatea fiecărui salariat.
 - Nerespectarea dispozitiilor referitoare la nediscriminare constituie abateri disciplinare grave.

7. GUVERNANTA CORPORATIVA

7.1. Conducere si administrare

Electroprecizia SA este organizata potrivit legii ca societate pe actiuni si functioneaza in conformitate cu Actul Constitutiv, 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 fiind reglementate de **Actul constitutiv al societatii**.

Societatea este administrata de 3 administratori, care formeaza **Consiliul de administratie**.

Consiliul de administratie este organizat si are atributiile prevazute in actul constitutiv al societatii si functioneaza 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**.

7.2. Politici privind administrarea

- Realizarea unui cadru de gestionare si control eficient;
- Crearea unei structuri care sa adauge valoare proceselor manageriale;
- Promovarea eticii si adoptarea de decizii responsabile;
- Asigurarea acuratetii in raportarea financiara;
- Respectarea drepturilor actionarilor;
- Identificarea si gestionarea riscurilor;
- Remunerarea corecta bazata pe performanta.

Prin aplicarea politicilor privind administrarea se urmareste:

- Consolidarea increderii actionarilor;
- Accelerarea procesului de decizie si executie;
- Aplicarea de procese clar definite;
- Un management imbunatatit al riscurilor;
- Alinierea la cerintele si standardele legale si de Grup.

Pentru toate aceste dezvoltari, grupul are planuri pentru angajare de personal nou, formare si pregatire a personalului in diverse domenii, pentru asigurarea capabilitatilor pe perioada urmatoare.

De asemenea se fac toate demersurile pentru asigurarea finantarii proiectelor cu fonduri propria, credite bancare sau finantari nerambursabile.

7.3. 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	Respecta	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		
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 sunt 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		NU	Vor fi adoptate masuri privind conformarea.

Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.			
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividende a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividende trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Ramane in analiza la Consiliul 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 prezinta in bugete
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

Declaratia nefinanciara va fi emisa ulterior, conform reglementarilor in vigoare, pana la 30 iunie 2024.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

EC. ADRIAN SECELEAN

ADMINISTRATOR,
EC. LAURENTIU GABRIEL CIOCIRLAN

ADMINISTRATOR,
EC. DRAGOS ZAVARACHE

22 martie 2024