

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.
SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE
INTERIMARE
INTOCMITE LA 30.06.2026

Cadrul general IFRS

- SC ELECTROAPARATAJ SA aplica Standardele Internaționale de Raportare Financiară denumite în continuare IFRS și interpretările și normele care le însoțesc emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB)
- Acestea reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate.
- Acest raport conține situațiile financiare consolidate simplificate ale Grupului pentru perioada încheiată la 30 iunie 2026, întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Raportare Financiară IAS 34 - Raportarea financiară interimară. Scopul acestui raport este de a furniza o imagine corectă și relevantă asupra poziției financiare, performanței și fluxurilor de numerar ale Grupului în perioada interimară, în contextul activităților desfășurate și al mediului economic actual. Raportul nu include toate informațiile și notele necesare pentru o raportare anuală completă și trebuie citit în corelație cu raportarea financiară consolidată anuală aferentă exercițiului financiar 2025.

Cadrul legal

- Situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS, sunt destinate exclusiv pentru a fi utilizate de entitățile respective, acționarii acestora și Autoritatea de Supraveghere Financiară.
- OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
- Ordinul nr. 3189/2017 privind modificarea și completarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016.
- Regulamentul Nr. 5/ din 10 mai 2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață emis de Autoritatea de Supraveghere Financiară și publicat în Monitorul Oficial nr. 478 din 11 iunie 2018.
- Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată și cu modificările și completările ulterioare, inclusiv cele introduse prin prevederile Legii nr. 11/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, care stabilește cadrul juridic aplicabil operațiunilor de piață având ca obiect instrumente financiare admise sau care urmează să fie admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Situații financiare consolidate interimare la 30.06.2026
întocmite în conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara
adoptate de Uniunea Europeana
**A / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT
LA 30 Iunie 2026**

	LA 31.12.2025	LA 30.06.2026
	RON	RON
1) Imobilizări necorporale	-	-
2) Imobilizări corporale	82.648	67.351
3) Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	2.692.834	2.372.770
3) Active financiare (excluzind valorile de la pct. (5),(6) si (7))	-	-
4) Creanta aferenta impozitului amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit	50.897	46.465
Total active imobilizate	2.826.379	2.486.586
5) Stocuri, net	4.985.896	4.457.801
6) Creante comerciale si similare	1.816.044	3.787.132
7) Numerar si echivalente de numerar	2.623.900	2.104.977
9) Alte investitii pe termen scurt	-	-
10) Creanțe si cheltuieli inregistrate in avans, net	49.441	67.133
Total active circulante	9.475.281	10.417.043
TOTAL ACTIVE	12.301.660	12.903.629
11) Datorii comerciale si similare pe termen scurt	3.560.713	4.125.543
12) Datorii comerciale si similare pe termen lung	2.204.053	1.915.245
13) Provizioane	37.889	20.894
14) Venituri in avans	-	-
15) Datoria cu impozitul amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	-	-
TOTAL DATORII	5.802.655	6.061.682
16) Capital social	4.667.689	3.267.689
17) Prima de capital	3.520.071	3.520.071
18) Actiuni proprii	(3.000.200)	-
19) Alte rezerve	17.189.706	17.189.706
20) Rezerve consolidate	385.732	417.939
20) Efectul transferurilor către deținătorii de capitaluri	(1.003.079)	(2.603.279)
21) Pierdere reportată	(15.238.861)	(15.277.932)
22) Rezultatul exercițiului financiar curent	(39.071)	309.040
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama	6.481.987	6.823.234
23) Interese care nu controleaza	17.018	18.713
TOTAL CAPITALURI PROPRII	6.499.005	6.841.947
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII	12.301.660	12.903.629

B / SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT
LA 30 Iunie 2026

	EXERCITIUL LA 30.06.2025 RON	EXERCITIUL LA 30.06.2026 RON
1) Venituri	5.891.032	7.156.701
2) Venituri din investiții	-	-
3) Alte venituri	127.491	118.730
4) Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție (+ / -)	276.897	(656.026)
TOTAL VENITURI	6.295.420	6.619.405
5) Materii prime și consumabile utilizate	(3.702.174)	(3.661.702)
6) Cheltuieli cu beneficiile angajaților	-	-
7) Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	(344.877)	(359.973)
8) Cheltuieli cu salariile și taxele sociale	(1.685.003)	(1.532.364)
9) Costuri financiare	(4.073)	28.154
10) Alte cheltuieli	(696.786)	(717.759)
TOTAL CHELTUIELI	(6.432.913)	(6.243.644)
PROFIT / PIERDERE înainte de IMPOZITARE (BRUT(A))	(137.493)	375.761
11) Impozitul pe profit curent	(7.575)	(28.387)
12) Impozitul pe profit amanat	(305)	(4.432)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATILOR CONSOLIDATE	(145.373)	342.942
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATII MAMA	(146.991)	341.247
PROFIT / PIERDERE aferent (a) INTERESELOR CARE NU CONTROLEAZA	1.618	1.695

C / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 30 Iunie 2026

	EXERCITIUL FINANCIAR 2025 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2026 RON
ACTIVITATI OPERATIONALE		
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	5.570.648	5.559.893
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	-	2.241
3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)	5.570.648	5.562.134
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(4.751.674)	(4.905.867)
5) Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(1.122.802)	(1.047.842)
6) Plati in numerar catre bugetul statului	(216.205)	(166.797)
7) Plati in numerar sau restituiuri de impozit pe profit	(4.892)	(8.434)
8) Dobanzi platite	-	-
9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)	(6.095.573)	(6.128.940)
10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)	(524.925)	(566.806)
ACTIVITATI DE INVESTITII	-	
11) Incasari in numerar din cedarea activelor	-	-
12) Alte incasari	2.563	5.265
13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)	2.563	5.265
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active	(14.453)	-
15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)	(11.890)	5.265
ACTIVITATI DE FINANTARE	-	
16) Incasari in numerar din activitati de finantare	48.143	42.618
17) Plati in numerar din activitati de finantare	(6.544)	-
18) Plati pentru rascumpararea de actiuni proprii	-	-
19) Plati in numerar pentru achitare dividende	-	-
20) Total plati din activitati de finantare (rd.17 la rd.19)	(6.544)	-
21) Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.20)	41.599	42.618
22) Crestere neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd.10+rd.15+rd.21)	(495.216)	(518.923)
23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	2.513.594	2.623.900
24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd.22+rd.23)	2.018.378	2.104.977

D / SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la data de 30.06.2026

Denumirea indicatorului	Capitalul social	Prime de fuziune	Pierdere din act. proprii cump	Actiuni proprii	Alte rezerve si rezerva consolidata	Rezultatul reportat	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
Valoarea capitalurilor proprii la 01 ianuarie 2026	4.667.689	3.520.071	(1.003.079)	(3.000.200)	17.575.438	(15.277.932)	17.018	6.499.005
Cresteri	-	-	-	3.000.200	32.207	309.040	1.695	3.343.142
Reduceri	(1.400.000)	-	(1.600.200)	-	-	-	-	(3.000.200)
Corectii	-	-	-	-	-	-	-	-
Valoarea capitalurilor proprii la 30 Iunie 2026	3.267.689	3.520.071	(2.603.279)	-	17.607.645	(14.968.892)	18.713	6.841.947

Politici Contabile

Nu au existat modificari ale politicilor contabile fata de cele aplicate in exercitiul financiar anterior. Grupul aplica in mod consecvent aceleasi principii contabile ca in raportarea anuala consolidata.

Note explicative

Structura cifrei de afaceri

Conform IFRS 8.34 in trimestrul II al anului financiar 2026 comparativ cu aceeaasi perioada a anului 2025, Grupul a inregistrat la extern tranzactii mai mari cu 38% principalii clienti fiind: ABB Electrification Sweden, ABB Bulgaria EOOD - Rakovski Branch, ABB Franta si Shop & Display SASU Franta.

Conform IFRS 8.20, cifra de afaceri pentru trimestrul II al anului financiar 2026, insumeaza 7.156.701 lei, cu 21% mai mare decat in aceeaasi perioada a anului anterior - 2025, respectiv 5.891.032 lei si pe diverse segmente operationale, structura este urmatoarea:

INDICATORI	SUME 30.06.2025	SUME 30.06.2026
Vanzari Produse finite - EXPORT	4.575.145	6.416.212
Vanzari Produse finite - INTERN	297.251	56.862
Vanazari semifabricate - EXPORT	13.045	36.084
Vanzari semifabricate - INTERN	197.922	0
Vanzari Marfuri EXPORT	116.280	25.587
Vanzari Marfuri INTERN	156.870	230.360
Vanzari produse reziduale	83.472	67.917
Venituri prestari diverse si alte venituri	451.047	323.678
TOTAL	5.891.032	7.156.701

Tranzactii cu partile afiliate

Conform IAS 24.18 privind tranzactiile cu entitati afiliate (care detin controlul in comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii - IAS 24.19(b) au fost trimestrul II al anului financiar 2026 dupa cum urmeaza:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Parte afiliata*</i>	<i>Natura relatiei cu partea afiliata</i>
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	Servicii administrare
2	ELJ AUTOMOTIVE S.A	Achizitii materiale
3	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	Servicii administrare
4	NOW IT WORKS SRL	Servicii IT
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	Locator_ctr.inchiriere spatii, furnizor utilitati, prestator servicii
6	ROMARTA SA	Servicii arhivare
7	METEX BIG SA	Servicii arhivare
8	BIL GIULESTI PROPRIETATI SA	Servicii arhivare
9	WINI IMOBILI SA	Servicii arhivare
10	PALTIM SA	Servicii arhivare
11	SPV INVESTIS IMOB SA	Servicii arhivare
12	PROPRIETATI FINCONTA SRL	servicii financiar - contabile

DATORII-FURNIZORI

<i>Nr. crt.</i>	<i>Cont</i>	<i>Sold initial 01.01.2026</i>	<i>Rulaj debitor</i>	<i>Rulaj creditor</i>	<i>Sold final la 30.06.2026</i>
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	-	11.979	11.979	-
2	ELJ AUTOMOTIVE S.A	163.224	349.638	272.896	86.482
3	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	-	101.640	101.640	-
4	NOW IT WORKS SRL	-	1.866	1.866	-
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	1.883.803	549.941	609.002	1.942.864
6	PROPRIETATI FINCONTA SRL	-	130.999	130.999	-
		2.047.027	1.146.063	1.128.382	2.029.346

CREANTE-CLIENTI

<i>Nr. crt.</i>	<i>Cont</i>	<i>Sold initial 01.01.2026</i>	<i>Rulaj debitor</i>	<i>Rulaj creditor</i>	<i>Sold final la 30.06.2026</i>
1	ELJ AUTOMOTIVE S.A	106.783	248.770	296.183	59.370
2	ROMARTA SA	-	79.972	79.972	-
3	METEX BIG SA	-	78.399	78.399	-
4	BIL GIULESTI PROPRIETATI SA	-	2.539	2.539	-
5	WINI IMOBILI SA	(1)	3.510	3.509	-
6	PALTIM SA	-	3.509	3.509	-
7	SPV INVESTIS IMOB SA	9.028	54.730	54.474	9.284
8	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	21.733	148.296	145.671	24.358
		137.543	619.725	664.256	93.012

Tranzacțiile cu partile afiliate reprezintă tranzacții încheiate în cursul desfășurării normale a activității, în condiții de piață obișnuite, și vor fi supuse unei evaluări anuale, al cărui rezultat va fi inclus în informațiile cuprinse în raportul anual, în secțiunea dedicată tranzacțiilor cu partile afiliate.

Evenimente ulterioare datei situațiilor financiare

Contextul politico-economic extern menținut atât pe parcursul anului 2025, cât și ulterior, a determinat o instabilitate a prețurilor la materiile prime și al forței de muncă înregistrând un trend ascendent, ceea ce a dus implicit și la creșterea prețurilor produselor finite livrate, acest aspect putând avea un impact semnificativ asupra vânzărilor în următoarea perioadă.

În acest context conducerea societății menține o previziune rezervată a volumului de vânzări pentru anul 2026.

În data de 06.08.2026 a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății, iar conform Hotărârii nr.1 din 06.08.2026, au fost reînnoite, în aceleași condiții, pe o perioadă de 4 ani, mandatul unuia dintre administratorii Societății, au fost reînnoite mandatele celor doi membrii ai Comitetului de Audit și s-a numit încă un membru în Comitetul de Audit, astfel ca la data prezentei Comitetul de Audit al Societății este format din 3(trei) membrii, dintre care unul este auditor autorizat, înregistrat la ASPAAS.

Cu excepția celor menționate, nu există alte evenimente ulterioare materiale datei bilanțului care să fie prezentate în notele la situațiile financiare aferente perioadei încheiate la 30 Iunie 2026.

Alte informații relevante

La începutul anului 2025 Consiliul de Administrație al societății Electroaparataj S.A. a convocat Adunarea Generală Ordinară și Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor societății în data de 28.04.2025 având ca principale obiective pe ordinea de zi:

1. Aprobarea reducerii capitalului social al Societății cu suma de 1.400.000 lei, de la valoare de 4.667.688,90 lei la valoarea de 3.267.688,90 lei, prin anularea unui număr de 14.000.000 acțiuni proprii dobândite și deținute de Societate, cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune și valoarea nominală totală de 1.400.000 lei, în temeiul art. 207 alin. (1) lit. c) din Legea 31/1990 privind societățile, republicată și cu modificările ulterioare.

Formalitățile de reducere a capitalului social au fost finalizate în mai 2026.

În absența altor tranzacții sau evenimente semnificative, nu există informații suplimentare care să necesite dezvaluire în cadrul acestor situații financiare consolidate interimare.

GENERAL MANAGER Sorin VINTILA	PROPRIETATI FINCONTA SRL Aut. CECCAR 11011/2016
----------------------------------	--

a

1 / Societatea "mama" ELECTROAPARATAJ S.A.

2 / ELJ Arhivare Documente
Cota detinuta : 95%
Metoda Integrarii GLOBALE

MANAGER GENERAL
Sorin VINTILA

PROPRIETATI FINCONTA SRL
Aut.CECCAR 11011/2016

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 125 din Regulamentul ASF nr. 5/2018
si prevederile art. 68 coroborat cu art.67 alin. (2), lit. C din Legea nr. 24/2017, republicata, cu
modificarile si completarile ulterioare

Prin prezenta, declaram ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila consolidata interimara pentru exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2026, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si contului de profit si pierdere ale emitentului SC ELECTROAPARATAJ S.A. si a filialei acestuia, S.C. ARHIVARE DOCUMENTE S.R.L.

A fost intocmit raportul consiliului de administratie la 30 iunie 2026.

Situatiile financiare consolidate interimare intocmite la 30 iunie 2026 nu au fost auditate.

GENERAL MANAGER Sorin VINTILA	PROPRIETATI FINCONTA SRL Aut. CECCAR 11011/2016
---	--

R A P O R T SEMESTRIAL al
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
pentru situatiile financiare consolidate
aferente exercitiului financiar incheiat la 30 Iunie 2026

- Raportul anual conform: Regulamentului ASF nr. 5/2018
- Pentru exercitiul financiar: 30.06.2026
- Data raportului: 26.08.2026
- Denumirea societății comerciale: **ELECTROAPARATAJ S.A.**
- Sediul social: Calea Campulung nr. 121(C7), Târgoviște, jud
Dâmbovița
- Domiciliul fiscal Calea Campulung nr. 121(C7), Târgoviște, jud
Dâmbovița, Cod postal 130098
- Nr.de telefon/fax: +40245217981/ +40245217981
- Nr.si data înregistrării la O.R.C.: J2011000080152
- CUI: 51, atribut fiscal RO
- Piața reglementată pe care se tranzacționează valori mobiliare emise: Bursa de Valori București
- Capitalul social subscris și varsat: 3.267.689 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:
- Acțiuni nominative, emise în formă dematerializată evidențiate prin înscrieri în cont:
32.676.889 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.
- Valoarea totală de piață pentru acțiuni:
 - 32.676.889 acțiuni x 0,10 lei/acțiune = 3.267.689 lei
- Societatea nu a emis alte valori mobiliare.

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

Obiectul de activitate al S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. s-a pastrat si in primul semestru al anului financiar 2026, fiind cel mentionat in Actul Constitutiv al societatii, « Fabricarea aparatelor de distributie si control a electricitatii » - cod CAEN 2712.

S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. are ca activitate principala proiectarea, producerea si comercializarea aparatajului electric de joasă tensiune si in regim de OEM. De asemenea, S.C. ELECTROAPARATAJ S.A. produce confectii metalice usoare destinate rafturilor de prezentare din magazine si ofera servicii de galvanizare si vopsire in camp electrostatic.

In perioada urmatoare nu se intrevad modificari semnificative in ce priveste domeniul de activitate al societății S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. concentrandu-se pe core business, productia aparatajului electric de joasa tensiune destinat cu precadere utilizarilor industriale.

SC Electroaparataj SA la 30.06.2026 detine interese de participatie astfel:

DENUMIRE SOCIETATE	Numar actiuni detinut de ELJ	% detinuta in capitalul social	Pret Unitar/ actiune	Valoare actiuni
ARHIVARE DOCUMENTE	19	95,00%	10,00	190,00
Total				190,00

Societatea “ mama “ care intocmeste situatiile consolidate este S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

- Vanzari catre partile afiliate (valoare cu TVA) = 619.725 lei
- Cumparari de la partile afiliate (valoare cu TVA) = 1.128.382 lei

DATORII-FURNIZORI

Nr. crt.	Cont	Sold initial 01.01.2026	Rulaj debitor	Rulaj creditor	Sold final la 30.06.2026
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	-	11.979	11.979	-
2	ELJ AUTOMOTIVE S.A	163.224	349.638	272.896	86.482
3	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	-	101.640	101.640	-
4	NOW IT WORKS SRL	-	1.866	1.866	-
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	1.883.803	549.941	609.002	1.942.864
6	PROPRIETATI FINCONTA SRL	-	130.999	130.999	-
		2.047.027	1.146.063	1.128.382	2.029.346

CREANTE-CLIENTI

Nr. crt.	Cont	Sold initial 01.01.2026	Rulaj debitor	Rulaj creditor	Sold final la 30.06.2026
1	ELJ AUTOMOTIVE S.A	106.783	248.770	296.183	59.370
2	ROMARTA SA	-	79.972	79.972	-
3	METEX BIG SA	-	78.399	78.399	-
4	BIL GIULESTI PROPRIETATI SA	-	2.539	2.539	-
5	WINI IMOBILI SA	(1)	3.510	3.509	-
6	PALTIM SA	-	3.509	3.509	-
7	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	21.733	148.296	145.671	24.358
8	SPV INVESTIS IMOB SA	9.028	54.730	54.474	9.284
		137.543	619.725	664.256	93.012

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

Calea Campulung nr. 121(C7), Targoviste, jud Dambovita; CUI RO 51; J2011000080152;

Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

Tel:+40245217981.16; Fax:+ 40245217981; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

1.1.1 Elemente de evaluare generala

a) Exercițiul financiar încheiat la 30.06.2026 s-a finalizat cu un rezultat consolidat pozitiv de 342.942 lei.

b) Cifra de afaceri din primul semestru al anului 2026, însumează 7.156.701 lei cu 21% mai mare decât în perioada similară a anului anterior 2025, respectiv 5.891.032 lei și pe diverse segmente operaționale, are următoarea componență:

INDICATORI	SUME 30.06.2025	SUME 30.06.2026
Vanzari Produse finite - EXPORT	4.575.145	6.416.212
Vanzari Produse finite - INTERN	297.251	56.862
Vanazari semifabricate - EXPORT	13.045	36.084
Vanzari semifabricate - INTERN	197.922	-
Vanzari Marfuri EXPORT	116.280	25.587
Vanzari Marfuri INTERN	156.870	230.361
Vanzari produse reziduale	83.472	67.917
Venituri prestari diverse si alte venituri	451.047	323.678
TOTAL	5.891.032	7.156.701

c) Exportul în primul semestru al anului financiar 2026 a reprezentat 91% din cifra de afaceri.

d) La sfârșitul primului semestru al anului 2026 echivalentul în lei și valută al disponibilităților societății este de 2.104.977 lei, comparativ cu sfârșitul anului 2025 când disponibilitățile bănești au fost în suma de 2.623.900 lei, rezultând o scădere netă de 518.923 lei.

Lichiditatea generală la sfârșitul primului semestru al anului financiar 2026 este 2,53, în scădere față de 31.12.2025, respectiv 2,66, iar lichiditatea imediată este de 1,44 la 30.06.2026, în creștere față de cea obținută la 31.12.2025: 1,26.

e) Stocurile totale au înregistrat o scădere cu 11% față de sfârșitul anului anterior, diferența înregistrându-se pe grupele de semifabricate și produse finite.

f) Soldul creanțelor comerciale ale societății a crescut cu 108% față de sfârșitul anului 2025.

g) Datoriile pe termen scurt au crescut la sfârșitul primului semestru al anului 2026 față de sfârșitul anului 2025 cu 16%,.

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principalele produse realizate în cadrul S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. sunt:

- Aparatură electrică de joasă tensiune pentru uz industrial (contactoare, relee termice, contactoare cu relee, întrerupătoare automate miniatură, întrerupătoare automate în execuție deschisă și capsulate etc.);
- Aparatură electrică pentru instalații (întrerupătoare comutatoare, fise, prize, multiprize, prelungitoare, derulatoare cablu electric, tablouri distribuție pentru apartament etc.);
- Confecții metalice usoare.
- Servicii de acoperiri galvanice și vopsire electrostatică.

1.1.3. Evaluarea activitatii de vanzare

În perioada de raportare produsele S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. au fost destinate în proporție de 10% pieței interne și 90% exportului. Portofoliul de clienți al ELECTROAPARATAJ S.A. în anul financiar 2026 cuprinde circa 20 de firme, din care primii 2 clienți realizează 89,15% - unul pe piața externă (83,45%) și unul pe piața internă (5,70%). Cele mai importante piețe externe sunt Suedia, Franța, Bulgaria.

Este redat mai jos situația principalilor clienți și facturile (vânzările) realizate în primul semestru al anului financiar 2026:

Nr.crt	Nume client	Valoare facturata semestrul I an 2026 (RON)	% in vanzari
1	CLIENT 1	5.902.261	83,45%
2	CLIENT 2	403.288	5,70%
3	CLIENT 3	194.457	2,75%
4	CLIENT 4	174.105	2,46%
5	CLIENT 5	148.296	2,10%
6	CLIENT 6	68.803	0,97%
7	CLIENT 7	41.273	0,58%
8	CLIENT 8	26.612	0,38%
9	CLIENT 9	14.544	0,21%
10	CLIENT 10	14.436	0,20%
	Alti clienti	84.627	1,20%
	TOTAL VANZARI	7.072.703	100,00%

Distributia în țară se realizează atât direct, cât și prin revanzatori specializați. Exportul se realizează în cea mai mare parte direct, apelându-se la intermediere numai în cazul unor oferte capabile să dezvolte segmente sau piețe mai puțin accesibile direct pentru S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

1.1.4. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Pentru realizarea obiectului de activitate, S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. se aprovizionează cu o serie de materiale și materii prime specifice domeniului electrotehnic, principalii furnizori pentru acestea fiind cei din tabelul de mai jos :

Nr.crt	Denumire furnizor	Valoare achizitii semestrul I an 2026 (RON)	% in total cumparari
1	FURNIZOR 1	694.653	12,44%
2	FURNIZOR 2	584.646	10,47%
3	FURNIZOR 3	485.075	8,69%
4	FURNIZOR 4	429.522	7,69%
5	FURNIZOR 5	427.142	7,65%
6	FURNIZOR 6	287.196	5,14%
7	FURNIZOR 7	276.626	4,95%
8	FURNIZOR 8	272.896	4,89%
9	FURNIZOR 9	259.690	4,65%
10	FURNIZOR 10	204.022	3,65%
11	FURNIZOR 11	202.322	3,62%
12	FURNIZOR 12	159.731	2,86%
13	FURNIZOR 13	139.108	2,49%
14	FURNIZOR 14	130.999	2,35%
15	FURNIZOR 15	101.640	1,82%
	Alti furnizori	929.645	16,64%
	TOTAL CUMPARARI	5.584.912	100,00%

Electroaparataj S.A. isi desfasoara activitatea intr-o piata concurentiala, motiv pentru care s-a axat in ultima perioada pe fabricarea de produse in regim de OEM in favoarea unor companii multinationale.

Piata de desfacere a produselor S.C.ELECTROAPARATAJ S.A este caracterizată printr-o dependentă semnificativă față de grupul ABB.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de resursele umane

- Numărul scriptic al salariatilor societății la 30 Iunie 2026 a fost de 39. Numarul mediu de salariați a fost in Semestrul I al anului financiar 2026 de 35 si 8 la ARHIVARE DOCUMENTE SRL.
- Avand in vedere modificarile legislative din cursul anului 2024, privind, atat termenul cat si volumul mare al solicitarilor de eliberari de adeverinte, a necesitat suplimentarea fortei de munca, ceea ce a impus inchierea Contractului Colectiv de munca la nivel de entitate. Astfel ca in luna Noiembrie 2024, cu respectarea prevederilor in vigoare, a fost finalizat Contractul Colectiv de munca pentru Arhivare Documente SRL.
- Intre conducerea societatii si salariați nu au existat situatii conflictuale care sa afecteze activitatea curenta.
- Situatiile financiare consolidate la data de 30 Iunie 2026 nu au fost auditate.

1.1.6. Evaluarea impactului asupra mediului inconjurator

Societatea a acreditat un sistem de management de mediu ISO 14001/1997. Datorita specificului său, singura activitate cu posibil impact asupra mediului inconjurator este cea de acoperiri (galvanizare, fosfatare, vopsire). Societatea a pus la punct statia de neutralizare conform cerintelor legale, a contractat analiza periodica a apelor reziduale si a aerului, pentru a se asigura de respectarea tuturor cerintelor de mediu in vigoare. Nu exista si nu se prefigureaza aparitia unor litigii privind respectarea legislatiei de mediu.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare

In primul semestru al anului financiar 2026 societatea Electroaparataj SA nu a inregistrat cheltuieli din domeniul cercetarii-dezvoltarii.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

Electroaparataj SA actioneaza pe mai multe segmente de piata supuse unor constrangeri diferite :

- Societatea poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar, creante sau datorii comerciale exprimate in valuta. In primul semestru al anului financiar 2026 expunerea societatii la riscul valutar a fost nesemnificativa. Preturile de vanzare ale produselor fabricate sunt exprimate in euro, ceea ce constituie un hedging natural, diminuand astfel riscul generat de fluctuatiile cursului valutar.
- In primul semestru al anului financiar 2026, finantarea autonoma si evitarea blocajelor financiare a fost posibila numai printr-o eficientizare a capitalului de lucru si asigurande-se un echilibru intre balanta de incasari si plati.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

În cursul primului semestru al anului financiar 2026, cifra de afaceri de 7.156.701 lei este in crestere cu 21% fata de aceeasi perioada a anului 2025 cand s-a inregistrat o valoare de 5.891.032 lei.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Pentru desfășurarea obiectului de activitate (descriș la punctul 1.1.a), societatea Electroaparataj SA dispune de capacități de producție care se află amplasate în Târgoviste - Calea Câmpulung 121.

2.2. O parte semnificativă din utilajele și instalațiile din dotarea societății au fost achiziționate în perioada 1970 - 1990, ceea ce face ca gradul de uzură al lor să se situeze în jurul cifrei de 90%.

Gradul de uzură variază, în unele sectoare fiind mai ridicat (sectorul Prelucrări mecanice), în altele fiind mai mic, datorită înnoirii parcului de mașini prin achiziționarea unor utilaje noi în perioada 1995-2009 respectiv 2009-2016 (sectorul Depozite, sectorul Transport, Galvanizare, Vopsitorie, Construcții Metalice).

2.3. Construcțiile și o parte din dotările lor nu sunt în proprietatea societății.

2.4. Nu există litigii legate de dreptul de proprietate asupra activelor societății.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. Acțiunile S.C.Electroaparataj S.A. se negociază începând din 1997 la Bursa de Valori București. Ca urmare a divizărilor succesive, societatea a fost suspendată de la tranzacționare în octombrie 2005. Tranzacționarea s-a reluat în cursul anului 2007.

STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA DATA DE 30 Iunie 2026

Nr.crt	ACTIONARUL	TARA	NUMAR DE ACTIUNI	PROCENT (%)
1	BROADHURST INVESTMENTS LTD	CIPRU	17.287.112	52.9031%
2	ACTIONARI - PERSOANE JURIDICE	-	2.863.081	8.76.18%
3	ACTIONARI - PERSOANE FIZICE	-	12.526.696	38.3351%
	TOTAL GENERAL	-	32.676.889	100 %

La începutul anului 2025 Consiliul de Administrație al societății Electroaparataj S.A. a convocat Adunarea Generală Ordinară și Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor societății în data de 28.04.2025 (prima zi de convocare)/29.04.2025 (a doua zi de convocare) având ca principale obiective pe ordinea de zi:

1. Aprobarea reducerii capitalului social al Societății cu suma de 1.400.000 lei, de la valoare de 4.667.688,90 lei la valoarea de 3.267.688,90 lei, prin anularea unui număr de 14.000.000 acțiuni proprii dobândite și deținute de Societate, cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune și valoarea nominală totală de 1.400.000 lei, în temeiul art. 207 alin. (1) lit. c) din Legea 31/1990 privind societățile, republicată și cu modificările ulterioare.

Procedura de reducere a capitalului social prin anularea acțiunilor proprii a fost declanșată în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, parcurgând etapele obligatorii prevăzute de lege, după cum urmează:

- Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat reducerea capitalului social prin anularea acțiunilor proprii în ședința din data de 29.04.2025.
- Hotărârea AGEA a fost depusă spre înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului, fiind emis Certificatul de înregistrare mențiuni nr. 1709380/05.05.2025, eliberat la data de 09.05.2025.
- Potrivit dispozițiilor legale, hotărârea a fost publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, nr. 4197/09.09.2025.

Ulterior expirării termenului de opoziție și constatării inexistenței unor opoziții formulate, societatea a inițiat demersurile pentru actualizarea Actului constitutiv și înregistrarea reducerii capitalului social în temeiul Hotărârii AGEA nr. 1/29.04.2025.

Formalitățile de înregistrare a reducerii capitalului social, ca efect al anularii acțiunilor proprii s-au finalizat în cursul lunii mai 2026.

Societatea confirmă că toate demersurile au fost efectuate cu bună-credință, cu diligența necesară și în deplină conformitate cu prevederile legale aplicabile, înregistrarea contabilă definitivă a anulării acțiunilor proprii, efectuându-se în mai 2026, după ce procedura juridică a fost încheiată în mod definitiv.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

În primul semestru al anului financiar 2026 administrarea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație care la data întocmirii prezentului raport se structurează astfel:

Nr. Crt	Numele si prenumele	Perioada	Calificare / Experienta	Funcția
1	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL- prin reprezentant permanent dl. Adrian Ioan Rus	01.01.2026-pana in prezent	Inginer	Presedinte
2	ADITEK TECHNOLOGY SRL prin dl Adrian PREDA	01.01.2026 -pana in prezent	Inginer	Membru
3	IANCIUC VIOREL	01.01.2026 -pana in prezent	Manager HR	Membru

- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii societății și alte persoane care să fi influențat numirea administratorilor.
- Nu există nici o tranzacție încheiată între administratorii societății și S.C.Electroaparataj S.A. în primul semestru al anului financiar 2026.
- Conducerea executivă** a societății a fost asigurată în primul semestru al anului financiar 2026 și până la data prezentului raport:

Nr.Crt.	Numele si prenumele	Funcția	Perioada
1	Sorin-Iulian Vintila	Manager General	01.01-pana in prezent

- Începând cu data de 01.06.2021 activitatea financiar-contabilă a fost externalizată în baza contractului de servicii nr. 6/14.05.2021, aceasta fiind asigurată de societatea PROPRIETATI FINCONTA SRL, având calitatea de persoană juridică membru CECCAR, CUI 35839375, nr. de înregistrare în organismul profesional 11011/2016.
- Conform Deciziei nr.1 din 18.12.2025 a Consiliului de Administrație al societății Electroaparataj S.A. a fost reînnoit mandatul directorului general, în continuarea mandatului anterior, pentru o perioadă de un an până la data de 31.12.2026.
- Pentru ARHIVARE DOCUMENTE S.R.L. (societatea “fiica”) începând cu data de 01.12.2024, în baza Hotărârii nr.1 din 29.11.2024 a încetat mandatul de administrator al dlui.Ianciuc Viorel și a fost numit în funcția de Administrator dl.Vintila Sorin-Iulian pe o perioadă de 4 ani.
- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A. și alte persoane, datorită cărora aceștia au fost numiți în funcție.
- Participarea directorilor executivi la capitalul social al societății : Nu este cazul.

- In ultimii cinci ani nu au existat litigii sau proceduri administrative în care să fie implicați administratorii sau directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A.

5. ANALIZA FINANCIAR - CONTABILA

Cadrul general IFRS

- SC ELECTROAPARATAJ SA aplica Standardele Internaționale de Raportare Financiară denumite în continuare IFRS și interpretările și normele care le însoțesc emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB)
- Acestea reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate .

Cadrul legal

- Situațiile financiare semestriale întocmite în conformitate cu IFRS , sunt destinate exclusiv pentru a fi utilizate de entitățile respective, acționarii acestora și ASF.
- OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
- Ordinul nr. 3189/2017 privind modificarea și completarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016.

În tabelul de mai jos sunt prezentate principalele date financiar-contabile ale primului semestru al anului financiar 2026 în comparație cu perioada de referință anterioară.

A / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT
LA 30 Iunie 2026

	LA 31.12.2025	LA 30.06.2026
	RON	RON
1) Imobilizări necorporale	-	-
2) Imobilizări corporale	82.648	67.351
3) Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	2.692.834	2.372.770
3) Active financiare (excluzind valorile de la pct. (5),(6) și (7))	-	-
4) Creanța aferentă impozitului amânat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	50.897	46.465
Total active imobilizate	2.826.379	2.486.586
5) Stocuri, net	4.985.896	4.457.801
6) Creanțe comerciale și similare	1.816.044	3.787.132
7) Numerar și echivalente de numerar	2.623.900	2.104.977
9) Alte investiții pe termen scurt	-	-
10) Creanțe și cheltuieli înregistrate în avans, net	49.441	67.133
Total active circulante	9.475.281	10.417.043
TOTAL ACTIVE	12.301.660	12.903.629
11) Datorii comerciale și similare pe termen scurt	3.560.713	4.125.543
12) Datorii comerciale și similare pe termen lung	2.204.053	1.915.245
13) Provizioane	37.889	20.894
14) Venituri în avans	-	-
15) Datoria cu impozitul amânat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	-	-
TOTAL DATORII	5.802.655	6.061.682
16) Capital social	4.667.689	3.267.689
17) Prima de capital	3.520.071	3.520.071
18) Acțiuni proprii	(3.000.200)	-
19) Alte rezerve	17.189.706	17.189.706
20) Rezerve consolidate	385.732	417.939
20) Efectul transferurilor către deținătorii de capitaluri	(1.003.079)	(2.603.279)
21) Pierdere reportată	(15.238.861)	(15.277.932)
22) Rezultatul exercițiului financiar curent	(39.071)	309.040
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societății-mamă	6.481.987	6.823.234
23) Interese care nu controlează	17.018	18.713
TOTAL CAPITALURI PROPRII	6.499.005	6.841.947
TOTAL DATORII ȘI CAPITALURI PROPRII	12.301.660	12.903.629

**B / SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR INCHEIAT LA 30 Iunie 2026**

	Note	EXERCITIUL LA 30.06.2025 RON	EXERCITIUL LA 30.06.2026 RON
1) Venituri		5.891.032	7.156.701
2) Venituri din investiții		-	-
3) Alte venituri		127.491	118.730
4) Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție (+ / -)		276.897	(656.026)
TOTAL VENITURI	22	6.295.420	6.619.405
5) Materii prime și consumabile utilizate		(3.702.174)	(3.661.702)
6) Cheltuieli cu beneficiile angajaților		-	-
7) Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		(344.877)	(359.973)
8) Cheltuieli cu salariile și taxele sociale		(1.685.003)	(1.532.364)
9) Costuri financiare		(4.073)	28.154
10) Alte cheltuieli		(696.786)	(717.759)
TOTAL CHELTUIELI	24	(6.432.913)	(6.243.644)
PROFIT / PIERDERE înainte de IMPOZITARE (BRUT(A))		(137.493)	375.761
11) Impozitul pe profit curent	27	(7.575)	(28.387)
12) Impozitul pe profit amanat	27	(305)	(4.432)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATILOR CONSOLIDATE		(145.373)	342.942
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATII MAMA		(146.991)	341.247
PROFIT / PIERDERE aferent (a) INTERESELOR CARE NU CONTROLEAZA		1.618	1.695

**C / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
 INCHEIAT LA 30 Iunie 2026**

	EXERCITIUL FINANCIAR 2025 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2026 RON
ACTIVITATI OPERATIONALE		
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	5.570.648	5.559.893
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	-	2.241
3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)	5.570.648	5.562.134
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(4.751.674)	(4.905.867)
5) Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(1.122.802)	(1.047.842)
6) Plati in numerar catre bugetul statului	(216.205)	(166.797)
7) Plati in numerar sau restitui de impozit pe profit	(4.892)	(8.434)
8) Dobanzi platite	-	-
9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)	(6.095.573)	(6.128.940)
10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)	(524.925)	(566.806)
ACTIVITATI DE INVESTITII	-	-
11) Incasari in numerar din cedarea activelor	-	-
12) Alte incasari	2.563	5.265
13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)	2.563	5.265
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active	(14.453)	-
15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)	(11.890)	5.265
ACTIVITATI DE FINANTARE	-	-
16) Incasari in numerar din activitati de finantare	48.143	42.618
17) Plati in numerar din activitati de finantare	(6.544)	-
18) Plati pentru rascumpararea de actiuni proprii	-	-
19) Plati in numerar pentru achitare dividende	-	-
20) Total plati din activitati de finantare (rd.17 la rd.19)	(6.544)	-
21) Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.20)	41.599	42.618
22) Crestere neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd.10+rd.15+rd.21)	(495.216)	(518.923)
23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	2.513.594	2.623.900
24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd.22+rd.23)	2.018.378	2.104.977

Prezentam în continuare principalii indicatori economico-financiari :

	30.06.2026
I. Indicatori de lichiditate	
1. Lichiditate curenta (ori)	2,53
2. Lichiditate imediata - testul acid (ori)	1,44
II. Indicatori de activitate	
1. Viteza de rotatie a stocurilor (nr. Rotatii)	0,70
2. Nr.de zile de stocare (zile)	256,06
3.Viteza de rotatie clienti (zile)	70,46
4.Viteza de rotatie furnizori (zile)	189.05
5. Viteza de rotatie active imobilizate (nr. Rotatii)	2,88
6. Viteza de rotatie active totale (nr. Rotatii)	0,55
III. Indicatori de profitabilitate	
1. Marja bruta din vanzari (%)	9,89

Evenimente ulterioare Bilantului

Contextul politico-economic extern mentinut atat pe parcursul anului 2025, cat si ulterior, a determinat o instabilitate a costului cu forta de munca inregistrand un trend ascendent, ceea ce a dus implicit si la cresterea preturilor produselor finite livrate, acest aspect putand avea un impact semnificativ asupra vanzarilor in urmatoarea perioada.

In acest context conducerea societatii mentine o previziune rezervata a volumului de vanzari pentru anul 2026.

In data de 06.08.2026 a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății, iar conform Hotararii nr.1 din 06.08.2026, au fost reînnoite, in aceleasi conditii, pe o perioada de 4 ani, mandatul unuia dintre administratorii Societății, au fost reinnoite mandatele celor doi membrii ai Comitetului de Audit si s-a numit inca un membru in Comitetul de Audit, astfel ca la data prezenta Comitetul de Audit al Societatii este format din 3(trei) membrii, dintre care unul este auditor autorizat, înregistrat la ASPAAS.

Cu exceptia celor mentionate, nu exista alte evenimente ulterioare materiale datei bilantului care sa fie prezentate in notele la situatiile financiare aferente perioadei incheiate la 30 Iunie 2026.

6. Declaratie privind guvernanta corporativă

6.1 ELECTROAPARATAJ S.A. are actiunile listate la cota BVB. Ca urmare, Electroaparataj SA aplica toate prevederile legale in vigoare privind guvernanta corporativa - Legea 31/1990 actualizata, Ordinul nr. 1286 / 2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata , Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind raportarile, reglementarile BVB etc. Toate aceste acte sunt publice.

Conducerea Electroaparataj SA declara ca nu exista situatii in care societatea sa se fi indepartat de la codul de guvernanta corporativa acesta nefiindu-i aplicabil in conditiile actuale .

Societatea conduce contabilitatea in conformitate cu legislatia in vigoare si detine un sistem informatic integrat de inalt nivel care stocheaza toate tranzactiile. Exista persoane special desemnate si calificate care au ca responsabilitate elaborarea rapoartelor financiare cu respectarea politicilor contabile legal adoptate de catre societate. Rapoartele financiare sunt verificate si aprobate de managementul companiei si, acolo unde este cazul, de catre Consiliul de Administratie. Societatea colaboreaza cu un

auditor financiar autorizat, conform cerintelor legale. Acesta verifica raportarile financiare in toate situatiile prevazute de legislatia in vigoare.

Adunarea Generala are atributiile prevazute de Legea 31/1990 cu modificarile aferente si de actul constitutiv al societatii in vigoare la data tinerii adunarii generale respective.

6.2. În derularea activității sale și în raportarea către instituțiile de supraveghere ale pieței reglementate, Electroaparataj nu se îndepărtează de la codul de guvernare corporativă, acesta nefiindul-i aplicabil în condițiile actuale.

De asemenea, Electroaparataj SA nu face obiectul vreunei oferte publice de preluare.

6.3. Descrierea principalelor caracteristici ale controlului intern și a sistemelor de gestionare a riscurilor, în relație cu procesul de raportare financiară

În Electroaparataj, controlul intern si *controlul riscurilor* este procesul de :

- Identificare și evaluare a evenimentelor potențiale ce pot afecta entitatea, astfel încât direcțiunea să poată stabili cum își vor asuma aceste riscuri, în condițiile unor scenarii alternative, inclusiv în condiții de criză;
- Decizie asupra faptului de a accepta integral aceste riscuri fără alte acțiuni, de a le transfera prin asigurări sau măsura în care doresc să le reducă prin proceduri de control;
- Implementare a deciziei și monitorizare a evoluției riscurilor

1. **Riscurile** sunt evenimentele ce pot afecta îndeplinirea obiectivelor organizației și sunt clasificate în 5 clase de risc:

- Riscuri reputaționale - afectează imaginea publică
- Riscuri financiare - afectează situația financiară
- Riscuri strategice - afectează obiectivele entității
- Riscuri operaționale - afectează procesele operaționale
- Riscuri legale - afectează situația juridică a organizației

2. Riscurile pot acționa singure sau combinate, pot produce efecte imediate sau în timp, iar categoriile de evenimente se pot grupa în funcție de factorii interni și externi. Nivelul riscului = probabilitatea ca evenimentul să se producă X (inmultit) valoarea impactului (lei).

3. Controlul riscurilor în organizație are 8 componente interdependente, integrate în procesul de conducere a afacerii. Aceste componente sunt următoarele :

- 3.1. **Cultura organizației.**
- 3.2. **Stabilirea obiectivelor.**
- 3.3. **Identificarea evenimentelor.**
- 3.4. **Administrarea riscurilor**
- 3.5. **Reacția la risc.**
- 3.6. **Controlul activității**
- 3.7. **Sistemul informațional și comunicațiile.**
- 3.8. **Monitorizarea.**

Procesul de control al riscurilor este monitorizat pentru a asigura prezența și funcționarea componentelor sale, precum și performanța acestora, în același timp.

4. În domeniul administrării riscurilor, **conducătorii sunt responsabili** cel puțin pentru următoarele:

- 4.1. Administrarea politicilor și procedurilor pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea și controlul riscurilor, personalului implicat în punerea lor în aplicare;
- 4.2. Cunoașterea și monitorizarea principalelor riscuri la care este expusă organizația;
- 4.3. Crearea cadrului organizatoric, stabilirea responsabilităților și alocarea resurselor necesare;
- 4.4. Menținerea unor sisteme de raportare corespunzătoare a expunerilor la riscuri, precum și a altor aspecte legate de riscuri;
- 4.5. Menținerea expunerii la riscuri, inclusiv pentru condiții de criză, în limitele aprobate de Consiliul de Administrație;
- 4.6. Menținerea eficienței și eficacității sistemului de control intern;
- 4.7. Asigurarea unui personal calificat, cu experiența și cunoștințele necesare;
- 4.8. Asigurarea concordanței politicilor de remunerare a personalului, cu strategia privind riscurile.

5. **Controllerii** vor participa la stabilirea profilului de risc, a tipurilor de risc pe care organizația este pregătită să le asume, precum și pragul de la care un risc este considerat semnificativ, ținând cont de natura, dimensiunea și complexitatea activității.

6. Deciziile privind administrarea riscurilor semnificative, corespunzătoare naturii, dimensiunii și complexității activităților organizației, trebuie să fie transpuse, în mod clar și transparent, în norme interne, proceduri, inclusiv în manuale și coduri de conduită, făcându-se distincție între standardele generale aplicabile întregului personal și regulile specifice aplicabile unor categorii de personal.

7. Controllerul trebuie să asigure, împreună cu auditorul intern, o monitorizare sistematică a conformității cu procedurile stabilite pentru riscurile semnificative și a soluționării deficiențelor constatate.

6.4. Modul de desfasurare a adunarii generale a actionarilor si atributiile-cheie ale acesteia. Drepturile actionarilor si modul cum acestea pot fi exercitate.

Adunarea generala a actionarilor se convoaca de catre presedintele consiliului de administratie. Adunarile generale ordinare au loc cel putin o data pe an, in cel mult patru luni de la incheierea exercitiului financiar, pentru examinarea situatiilor financiare anuale pe anul precedent si pentru stabilirea programului de activitate si a bugetului de venituri si cheltuieli pe anul in curs.

Administratorii pot convoca adunarea generala ordinara sau, dupa caz, extraordinara ori de cate ori aceasta va fi necesar, pentru luarea unei hotarari ce intra in atributiile adunarii. Administratorii sunt obligati sa convoace adunarea generala ordinara sau, dupa caz, extraordinara, la cererea actionarilor ce reprezinta cel putin 5% din capitalul social daca problemele ce se solicita a fi supuse adunarii generale sunt de competenta acesteia.

Convocarea adunarii generale ordinare sau extraordinare se face prin publicarea convocatorului in Monitorul Oficial al Romaniei, partea a IV-a, si intr-un ziar de larga circulatie din localitatea in care se afla sediul societatii. Convocarea cuprinde locul si data tinerii adunarii generale, precum si ordinea de zi, cu indicarea explicita a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbatelor acesteia. In conformitate cu actul constitutiv, adunarea generala se intruneste la sediul societatii sau in alt loc indicat in convocare. Adunarea nu va putea dezbate probleme care nu au fost identificate sau incluse in ordinea de zi comunicata actionarilor, sub sanctiunea nulitatii hotararii, in afara cazurilor in care legea prevede expres altfel. Cand pe ordinea de zi figureaza propuneri pentru modificarea actului constitutiv, convocarea va trebui sa cuprinda textul integral al propunerilor.

Actionarii pot participa la adunarea generala personal sau prin reprezentant legal ori prin reprezentant cu procura speciala. Actionarii vor putea fi reprezentati, pe baza de procura speciala, in adunarea generala si prin alte persoane decat actionari.

Adunarea generala ordinara este constituita valabil si poate lua hotarari la prima convocare daca sunt prezenti actionarii sau reprezentantii acestora care detin cel putin jumatate din capitalul social, hotararile putand fi luate cu votul unui numar de actionari ce detin majoritatea absoluta din capitalul social reprezentat in adunare.

Adunarea generala ordinara este constituita valabil si poate lua hotarari la a doua convocare oricare ar fi partea de capital reprezentata de actionarii prezenti, cu majoritate.

Adunarea generala extraordinara este constituita valabil si poate lua hotarari la prima convocare daca sunt prezenti actionarii sau reprezentantii acestora care detin cel putin trei sferturi din capitalul social, hotararile putand fi luate cu votul unui numar de actionari care sa reprezinte cel putin jumatate din capitalul social.

Adunarea generala extraordinara este constituita valabil la a doua convocare daca sunt prezenti actionarii sau reprezentantii acestora care detin cel putin jumatate din capitalul social, hotararile putand fi luate cu votul unui numar de actionari care sa reprezinte cel putin o treime din capitalul social.

Adunarea generala a actionarilor este prezidata de presedintele consiliului de administratie sau de o alta persoana desemnata de acesta. Adunarea generala desemneaza, dintre actionarii prezenti, unul pana la trei secretari care vor verifica lista de prezenta a actionarilor indicand capitalul social pe care il reprezinta fiecare si indeplinirea tuturor formalitatilor cerute de lege si de actul constitutiv pentru tinerea adunarii. Procesul verbal al adunarii se semneaza de persoana care a prezidat adunarea si de secretari. La procesul-verbal al adunarii generale se anexeaza actele referitoare la convocare, precum si listele de prezenta a actionarilor.

In conformitate cu prevederile Legii 31/1990, adunarea generala ordinara a actionarilor ELECTROAPARATAJ S.A. are urmatoarele atributii :

- a) alege administratorii societatii si le stabileste remuneratia;
- b) se pronunta asupra gestiunii administratorilor, le da descarcare de gestiune si ii revoca;
- c) examineaza, aproba sau modifica situatiile financiare anuale, dupa analizarea raportului de gestiune al administratorilor si a raportului de audit, si hotaraste cu privire la repartizarea profitului;
- d) aproba bugetul de venituri si cheltuieli si, dupa caz, programul de activitate pe exercitiul financiar urmator.

Adunarea generala extraordinara adopta hotarari cu privire la :

- a) schimbarea formei juridice a societatii;
- b) mutarea sediului societatii;
- c) schimbarea obiectului de activitate al societatii;
- d) majorarea capitalului social;
- e) reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiune de noi actiuni;
- f) fuziunea, divizarea sau desprinderea societatii, precum si, daca este cazul, transferarea prin aceste operatiuni a bunurilor imobile ale acesteia;
- g) conversia actiunilor dintr-o categorie in cealalta;
- h) conversia unei categorii de obligatiuni in alta categorie sau in actiuni;
- i) emisiunea de obligatiuni;
- j) orice alta modificare a actului constitutiv si alte situatii pentru care este ceruta aprobarea adunarii generale extraordinare.

- k) instrainarea sau grevarea bunurilor imobile din proprietatea societatii;
- l) participarea cu bunurile imobile, proprietatea societatii, la majorarile capitalului social cu aport in natura la terte societati;

Prin actul constitutiv al societatii se deleaga Consiliului de Administratie atributiile AGA Extraordinare prevazute la punctele b), c) si d) de mai sus.

Dreptul de vot se exercita in adunarile generale de catre actionari sau de catre reprezentantii acestora. Adoptarea hotararilor adunarii generale se face prin exercitarea dreptului de vot al actionarilor, proportional cu numarul de actiuni detinute, in functie de clasa actiunilor. Actionarii pot vota numai unitar, corespunzator numarului total de actiuni detinute, fara divizarea numarului voturilor.

Hotararile adunarilor generale se iau prin vot deschis. Actionarii voteaza, de regula, prin ridicarea mainii. La propunerea unui grup de actionari prezenti sau reprezentati, care detin cel putin 1/3 din capitalul social, se va putea decide ca votul sa fie secret. Votul secret este obligatoriu pentru alegerea membrilor consiliului de administratie, pentru revocarea lor si pentru luarea hotararilor referitoare la raspunderea administratorilor.

Actionarii Electroaparataj SA au drepturile enuntate de Legea 31/1990 republicata. Dreptul de vot conferit de actiunile proprii este suspendat pe perioada detinerii lor de catre societate.

6.5. Structura si modul de operare ale organelor de administratie, conducere si supraveghere

Conform prevederilor actului constitutiv, Electroaparataj este administrata de unul pana la cinci administratori, ce se constituie in consiliul de administratie. Administratorii sunt alesi pe o perioada de patru ani si pot efectua toate operatiunile de aducere la indeplinire a obiectului de activitate al societatii, in conformitate cu prevederile legii si ale actului constitutiv. Adunarea Generala a actionarilor convocata pentru alegerea administratorilor va stabili si numarul de administratori pentru mandatul urmat.

Adunarea generala a actionarilor poate acorda fiecarui administrator al societatii puteri distincte pentru aducerea la indeplinire a unor operatiuni sau activitati determinate. Administratorii raspund personal pentru actele si operatiunile efectuate in baza puterilor speciale acordate.

Presedintele consiliului de administratie si vicepresedintele se aleg de catre consiliul de administratie dintre membrii sai. Presedintele consiliului de administratie are puterea de a reprezenta societatea in relatiile cu terti, semnand toate actele care angajeaza societatea fata de terti. Presedintele consiliului de administratie va putea transmite puterea sa de reprezentare, total sau pentru operatiuni determinate, directorului general executiv al societatii sau altor persoane in baza unor imputerniciri scrise.

Administratorii pot fi revocati oricand si fara motivare de catre adunarea generala a actionarilor.

Executarea operatiilor societatii poate fi incredintata unuia sau mai multor directori executivi, functionari ai societatii, care nu vor putea fi membri in consiliul de administratie.

Din conducerea executiva a societatii fac parte directorul general executiv si directorii executivi numiti de consiliul de administratie, potrivit organigramei aprobate. Directorul general executiv al societatii este investit de catre consiliul de administratie cu puteri decizionale in organizarea si conducerea activitatii societatii, putand reprezenta societatea in raport cu terti in limita imputernicirilor conferite de catre consiliul de administratie.

Auditorul financiar al societatii trebuie sa fie membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania, in conformitate cu normele nationale privind auditul financiar. Auditorul financiar verifica si

certifica situatiile financiare anuale ale societatii. Activitatea de audit intern s-a organizat la nivelul societatii potrivit reglementarilor specifice.

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,
SC FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL
prin reprezentant permanent
ADRIAN IOAN RUS**