

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

**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 - 3 |
| BILANȚ CONSOLIDAT | 4 - 8 |
| CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT | 9 - 11 |
| NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE | 12 - 69 |
| RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CONSOLIDAT | 1 - 19 |

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
ELECTROPRECIZIA S.A.

Opinie

- Am auditat situațiile financiare consolidate ale Societății ELECTROPRECIZIA S.A. și ale filialelor sale ("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 2018, contul de profit și pierdere consolidat pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și note la situațiile financiare consolidate, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
- Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

| | |
|---|-----------------|
| • Activ net / Total capitaluri proprii: | 100.203.056 Lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 5.718.004 Lei |
- În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară consolidată a Grupului la data de 31 decembrie 2018, și performanța sa financiară consolidată aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, 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 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, 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. Considerăm că nu există aspecte cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

Alte informații – Raportul consolidat al administratorilor

- 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.

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 2018, 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 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, 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

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară / 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.
8. 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.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate

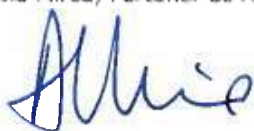
10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea 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.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzată 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.

Deloitte.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea 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.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea 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, măsurile de protecție aferente.
 14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, 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 Alina Mirea.

Alina Mirea, Partener de Audit



*Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar cu certificatul nr. 1504*

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

*Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar cu certificat nr. 25*

Sos. Nicolae Titulescu nr. 4- 8, America House, Intrarea de Est,
Etajul 2 - zona Deloitte și Etajul 3, sector 1,
București, România
21 martie 2019

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
BILANȚ CONSOLIDAT
LA 31 DECEMBRIE 2018

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

| Denumirea indicatorului | Nr. rd. | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 36.053 | 25.992 |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908) | 03 | 178.224 | 180.128 |
| 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 | 59.872 | 24.099 |
| TOTAL: (rd. 01 la 06) | 07 | 274.149 | 230.219 |
| II. IMOBILIZARI CORPORALE | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912) | 08 | 54.148.384 | 50.297.169 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913) | 09 | 31.648.032 | 35.733.803 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914) | 10 | 392.871 | 509.976 |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215-2815-2915) | 11 | - | 19.577.229 |
| 5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931) | 12 | 9.680.869 | 4.956.426 |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935) | 13 | - | - |
| 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 | 88.040 | 513.658 |
| TOTAL: (rd. 08 la 16) | 17 | 95.958.196 | 111.588.261 |
| 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 | 12.635 | 13.635 |
| 4. Imprumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673+2674-2965) | 21 | - | - |
| 5. Alte titluri immobilizate (ct. 265+266-2963) | 22 | - | - |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+2677 +2678* +2679*-2966*-2968*) | 23 | - | - |
| TOTAL: (rd. 18 la 23) | 24 | 12.635 | 13.635 |
| ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24) | 25 | 96.244.980 | 111.832.115 |

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
BILANȚ CONSOLIDAT
LA 31 DECEMBRIE 2018

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

| Denumirea indicatorului | Nr. rd. | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| A | 8 | 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 | 9.307.660 | 10.270.811 |
| 2. Productia in curs de executie (ct. 331+332 +341+/-348-393-3941-3952) | 27 | 2.841.405 | 4.837.207 |
| 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 | 1.753.324 | 3.194.671 |
| 4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091) | 29 | 372.270 | 28.782 |
| TOTAL: (rd. 26 la 29) | 30 | 14.274.659 | 18.331.471 |
| II. CREANTE | | | |
| 1. Creante comerciale (ct. 2675+2676+2678 +2679- 2966-2968+4092+411+ 413+418-491) | 31 | 27.859.986 | 31.444.363 |
| 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 | 7.433.555 | 2.088.904 |
| 5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495) | 35 | - | - |
| TOTAL: (rd. 31 la 35) | 36 | 35.293.542 | 33.533.267 |
| 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 BANCI | | | |
| (ct. 5112+512+531+532+541+542) | 40 | 12.403.572 | 16.427.238 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40) | 41 | 61.971.773 | 68.291.976 |
| C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) | | | |
| - Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an (din ct. 471) | 43 | 1.719.530 | 1.763.629 |
| - Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (din ct. 471) | 44 | 1.298.399 | 767.540 |

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
BILANȚ CONSOLIDAT
LA 31 DECEMBRIE 2018

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

| Denumirea indicatorului | Nr. rd. | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|
| 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 | 11.279.180 | 10.568.406 |
| 3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419) | 47 | 47.327 | 158.886 |
| 4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408) | 48 | 19.970.006 | 19.470.970 |
| 5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405) | 49 | 1.762.800 | 765.806 |
| 6. Sume datorate entitatilor afiliate neincluse in consolidare (ct. 1661+1685+2691+451) | 50 | - | - |
| 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 | 5.626.412 | 6.109.390 |
| TOTAL: (rd. 45 la 52) | 53 | 38.685.724 | 37.073.458 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE rd. 41+43-53-70-73-76) | 54 | 23.668.490 | 29.182.759 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 55 | 121.211.868 | 141.782.414 |
| 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 | 16.848.081 | 28.482.170 |
| 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+4428***+444***+446***+447*** +4481+455+456***+4581+462+4661+473*** +509+5186+5193+ 5194+5195 +5196+5197) | 63 | 1.397.170 | 5.074.435 |
| TOTAL: (rd. 56 la 63) | 64 | 18.245.251 | 33.556.605 |

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
BILANȚ CONSOLIDAT
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Denumirea indicatorului | Nr. rd. | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| H. PROVIZIOANE | | | |
| 1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515+1517) | 65 | - | - |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct.1516) | 66 | - | - |
| 3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518) | 67 | 1.110.793 | 1.607.707 |
| TOTAL: (rd. 65 la 67) | 68 | 1.110.793 | 1.607.707 |
| I. VENITURI ÎN AVANS | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71) | 69 | 8.205.422 | 7.273.485 |
| - Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an (din ct. 475*) | 70 | 931.938 | 858.438 |
| - Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an (din ct. 475*) | 71 | 7.273.484 | 6.415.047 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - Total (rd. 73 + rd.74), din care: | 72 | 405.151 | 2.940.950 |
| - Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an (ct. 472) | 73 | 405.151 | 2.940.950 |
| - Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an (ct. 472) | 74 | - | - |
| 3. Venituri înregistrate în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76+77) | 75 | - | - |
| - Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an (din ct. 478*) | 76 | - | - |
| - Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an (din ct. 478*) | 77 | - | - |
| Fond comercial negativ (ct. 2075) | 78 | - | - |
| TOTAL (rd. 69+72+75+78) | 79 | 8.610.573 | 10.214.435 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | |
| I. CAPITAL | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 80 | 42.532.202 | 42.507.052 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 81 | - | - |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 82 | - | - |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct 1018) | 83 | - | - |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031) | 84 | - | - |
| TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84) | 85 | 42.532.202 | 42.507.052 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 86 | - | - |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105) | 87 | 30.743.803 | 29.360.991 |
| IV. REZERVE | | | |
| 1. Rezerve legale (ct.1061) | 88 | 3.254.577 | 3.446.148 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063) | 89 | - | - |


ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
BILANȚ CONSOLIDAT
LA 31 DECEMBRIE 2018

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

| Denumirea indicatorului | Nr. rd. | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| 3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (1065) | | 263.018 | 323.388 |
| 4. Alte rezerve (ct.1068) | 90 | <u>6.668.835</u> | <u>7.449.639</u> |
| TOTAL (rd. 89-90) | 91 | <u>10.186.430</u> | <u>11.219.175</u> |
| V. REZERVE DE CONVERSIE | | - | - |
| Actiuni proprii (ct. 109) | 92 | 1.056.772 | 1.056.772 |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 93 | - | - |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 94 | - | - |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct.117) | | | |
| - Sold C | 95 | 8.063.790 | 13.087.484 |
| - Sold D | 96 | - | - |
| VII. PROFITUL NET AFERENT GRUPULUI (ct. 121) | | | |
| - Sold C | 97 | <u>4.438.125</u> | <u>5.675.733</u> |
| - Sold D | 98 | - | - |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 99 | <u>331.715</u> | <u>632.877</u> |
| Profit net aferent intereselor care nu controleaza | 100 | <u>6.477</u> | <u>42.271</u> |
| Profit sau pierderea exercitiului aferent intreprinderilor asociate | 101 | - | - |
| TOTAL PROFIT NET | 102 | <u>4.444.602</u> | <u>5.718.004</u> |
| Interese care nu controleaza - din care: | | | |
| 1. Profitul sau pierderea net/nota pentru exercitiul financiar aferent(a) intereselor care nu controleaza | 103 | 6.477 | 42.271 |
| 2. Alte capitaluri proprii | 104 | <u>81.645</u> | <u>75.373</u> |
| Rezerve consolidate | 105 | <u>9.653.908</u> | <u>10.105.097</u> |
| Rezerve consolidate aferente titlurilor puse in echivalenta | 106 | - | - |
| Patrimoniu public (ct. 1016) | 107 | - | - |
| Patrimoniu public (ct. 1016) | 108 | - | - |
| CAPITALURI - TOTAL | 109 | <u>94.582.340</u> | <u>100.203.056</u> |

Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate și semnate în data de 21 martie 2019, de către:


SECELEAN ADRIAN,
 Administrator


CRISTEA-IOAN CONSTANTIN,
 Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Denumirea indicatorului | Nr. rd. | Anul incheiat la: | |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| | | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
| | | 1 | 2 |
| A | B | | |
| 1. Cifra de afaceri neta (rd. 02+03+04+05+06) | 01 | 139.988.379 | 157.781.158 |
| Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705 +706+708) | 02 | 136.841.241 | 155.035.929 |
| Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707) | 03 | 3.249.485 | 2.797.041 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 04 | (102.347) | (51.812) |
| Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care au in derulare contracte de leasing (ct 766) | 05 | - | - |
| 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 | | |
| - Sold D | 08 | 66.897 | 3.981.048 |
| 3. Productia realizata de entitate pt scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722) | 09 | 11.271.890 | 12.611.942 |
| 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 | 276.904 | 203.768 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815) | 13 | 2.127.681 | 1.858.442 |
| - din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815) | 14 | - | - |
| - din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584) | 15 | 944.188 | 931.938 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 153.597.957 | 176.436.358 |
| 8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602) | 17 | 58.503.727 | 72.925.681 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 3.495.405 | 3.218.929 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct. 605) | 19 | 2.726.314 | 2.660.730 |
| c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607) | 20 | 8.393.969 | 4.104.381 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 21 | 142.690 | 205.384 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 22 | 38.846.205 | 42.550.430 |
| a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644) | 23 | 31.811.529 | 41.349.188 |
| b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645) | 24 | 7.034.676 | 1.201.242 |
| 10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.26-27) | 25 | 7.236.253 | 7.270.619 |
| a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817) | 26 | 7.300.343 | 7.270.619 |
| a.2) Venituri (ct. 7813) | 27 | 64.090 | - |

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Denumirea indicatorului | Nr. rd. | Anul încheiat la: | |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| | | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
| A | B | 1 | 2 |
| 10.b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30) (rd. 26-27) | 28 | 222.441 | 339.543 |
| b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814) | 29 | 1.360.999 | 1.691.346 |
| b.2) Venituri (ct. 754+7814) | 30 | 1.138.558 | 1.351.803 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38) | 31 | 28.783.291 | 35.146.139 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614++615+621+622 +623+624+625+626+627+628) | 32 | 25.051.837 | 30.094.198 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vamabile asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 33 | 2.771.732 | 3.878.065 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 34 | 6.378 | 146 |
| 11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 35 | - | - |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 36 | - | - |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6588) | 37 | 953.344 | 1.173.730 |
| Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entități radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*) | 38 | - | - |
| Ajustari privind provizioanele (rd.40-41) | 39 | (641.892) | 496.914 |
| - Cheltuieli (ct. 6812) | 40 | 12.012.479 | 13.385.514 |
| - Venituri (ct. 7812) | 41 | 12.654.371 | 12.888.598 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39) | 42 | 147.423.024 | 168.507.982 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | |
| - Profit (rd. 16-42) | 43 | 6.174.933 | 7.928.376 |
| - Pierdere (rd. 42-16) | 44 | - | - |
| 12. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613) | 45 | - | - |
| - din care, veniturile obținute de la entități afiliate | 46 | - | - |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 47 | 12.211 | 12.804 |
| - din care, veniturile obținute de la entități afiliate | 48 | - | - |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 49 | - | - |
| 15. Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768) | 50 | 870.989 | 615.836 |
| - din care, venituri din imobilizări financiare (ct. 7615) | 51 | - | - |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49 + 50) | 52 | 883.200 | 628.640 |

ELECTROPRECIZIA S.A. ȘI FILIALELE
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| Denumirea indicatorului | Nr. rd. | Anul încheiat la: | |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| | | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
| A | B | 1 | 2 |
| 16. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 54-55) | 53 | - | - |
| - Cheltuieli (ct. 686) | 54 | - | - |
| - Venituri (ct. 786) | 55 | - | - |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666) | 56 | 467.470 | 918.488 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 57 | - | - |
| Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668) | 58 | 1.077.038 | 685.298 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 59 | 1.544.508 | 1.603.786 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A): | | | |
| - Profit (rd. 52-59) | 60 | - | - |
| - Pierdere (rd. 59-52) | 61 | 661.308 | 975.145 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16+52) | 62 | 154.481.157 | 177.064.999 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59) | 63 | 149.967.532 | 170.111.768 |
| 18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A): | | | |
| - Profit (rd. 62-63) | 64 | 5.513,625 | 6.953.231 |
| - Pierdere (rd. 63-62) | 65 | - | - |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691) | 66 | 1.069.023 | 1.202.153 |
| 20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698) | 67 | - | 33.074 |
| 21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE: | | | |
| - Profit (rd. 64-66-67) | 68 | 4.444.602 | 5.718.004 |
| - Pierdere (rd. 65+66+67); (rd. 66+67-64) | 69 | - | - |
| 22. PROFIT NET - din care: | 70 | 4.444.602 | 5.718.004 |
| 22.1. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) entitatilor integrate | 71 | 4.438.125 | 5.675.733 |
| 22.2. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) întreprinderilor asociate | 72 | - | - |
| 22.3. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) intereselor care nu controlează | 73 | 6.477 | 42.271 |

Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate și semnate în data de 21 martie 2019, de către:


SECELEAN ADRIAN,
 Administrator


CRISTEA-IOAN CONSTANTIN,
 Director Economic

1. PREZENTAREA GRUPULUI

Informatii generale despre infiintarea si natura activitatii

La 31 decembrie 2018 S.C. ELECTROPRECIZIA S.A., Societatea-mama, detine actiuni la urmatoarele societati comerciale:

| Societatea | Valoarea nominala a capitalului social | Data initiala a achizitiei | Procent detinut in capitalul social |
|--|---|-----------------------------------|--|
| Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. | 1.000 | 28.05.2009 | 99% |
| Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. | 1.000 | 28.05.2009 | 99% |
| Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L. | 1.000 | 28.05.2009 | 99% |
| Electroprecizia Cast Production S.R.L. | 1.000 | 28.05.2009 | 99% |
| Electroprecizia A.G. S.R.L. (Electroprecizia Construct Maintenance S.R.) | 45.000 | 28.05.2009 | 99% |
| Electroprecizia Tools Production S.R.L. | 1.000 | 28.05.2009 | 99% |
| Electroprecizia Security and Protection S.R.L. | 45.000 | 11.06.2010 | 99% |
| Electroprecizia Logistics Park S.A. (Electroprecizia Hydro Energy S.A.) | 150.000 | 12.06.2013 | 99,999% |
| TRAMAR S.A. Sf. Gheorghe | 3.162.900 | 18.12.2003 | 99,434% |

In filialele Electroprecizia Electrical Motors, Electroprecizia Electrical Equipment, Electroprecizia Automotive Equipment, Electroprecizia Cast Production, Electroprecizia A.G. S.R.L. (Electroprecizia Construct Maintenance S.R.) Electroprecizia Tools Production, Electroprecizia Security and Protection alaturi de Societatea-mama in structura actionariatului se afla si actionarul S.C. INTERCOM S.A. Sf. Gheorghe care detine 1%.

ELECTROPRECIZIA S.A., in calitate de Societate-mama, consolideaza situatiile financiare pentru urmatoarele filiale si intreprinderi asociate:

| Numele companiei | Tara de origine | Adresa oficiala |
|--|------------------------|---|
| Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. | Romania | Sacele - str. Parcului, nr.18, judetul Brasov |
| Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. | Romania | Sacele - str. Parcului, nr.18, judetul Brasov |
| Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L. | Romania | Sacele - str. Parcului, nr.18, judetul Brasov |
| Electroprecizia Cast Production S.R.L. | Romania | Sacele - str. Parcului, nr.18, judetul Brasov |
| Electroprecizia A.G. S.R.L. (Electroprecizia Construct Maintenance S.R.L.) | Romania | Sacele - str. Parcului, nr.18, judetul Brasov |
| Electroprecizia Tools Production S.R.L. | Romania | Sacele - str. Parcului, nr.18, judetul Brasov |
| Electroprecizia Security and Protection S.R.L. | Romania | Sacele - str.Parcului, nr.18, judetul Brasov |
| Electroprecizia Logistics Park S.A. (Electroprecizia Hydro Energy S.A.) | Romania | Sacele - str.Parcului, nr.18, judetul Brasov |
| TRAMAR S.A. Sf. Gheorghe | Romania | Sf. Gheorghe - str. Lunca Oltului nr. 13, judetul Covasna |

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Descrierea Societatii-mama

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

Societatea are sediul social in Sacele str. Parcului, nr. 18, judetul Brasov, inregistrata la ORC Sacele cu nr. 108/56/1991 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

1. **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 2017</u> | <u>An 2018</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| TOTAL | 488 | 453 |
| - din care: | | |
| Personal de conducere (director) | 6 | 5 |
| Personal TESA / indirecti/ directi | 482 | 448 |

Societatea nou infiintata, Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. a preluat in totalitate imobiliarile financiare in valoare de 1000 RON, constand din parti sociale concomitent cu elemente de capital propriu.

Structura capitalului social

Structura capitalului social la data de 31.12.2018 este urmatoarea:

| Asociat | <u>Nr. actiuni</u> | <u>Suma - RON</u> | <u>Procent %</u> |
|----------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Electroprecizia S.A. | 99 | 990 | 99 |
| Intercom S.A. | 1 | 10 | 1 |
| TOTAL | 100 | 1.000 | 100 |

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

2. **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 2017</u> | <u>An 2018</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| TOTAL | 172 | 164 |
| - din care: | | |
| Personal de conducere (director) | 1 | 1 |
| Personal TESA/ indirecti/ directi | 171 | 163 |

Societatea nou infiintata, **Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L.** a preluat in totalitate imobiliarile financiare in valoare de 1000 RON, constand din parti sociale concomitent cu elemente de capital propriu.

| Asociat | <u>Nr. actiuni</u> | <u>Suma - RON</u> | <u>Procent %</u> |
|----------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Electroprecizia S.A. | 99 | 990 | 99 |
| Intercom S.A. | 1 | 10 | 1 |
| TOTAL | 100 | 1.000 | 100 |

3. **Electroprecizia Automotive 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 de echipamente electrice si electronice pentru autovehicule si motoare de autovehicule ", cod CAEN 2931".

Numarul mediu de salariatii:

| | <u>An 2017</u> | <u>An 2018</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| TOTAL | 128 | 54 |
| - din care: | | |
| Personal de conducere (director) | 1 | 1 |
| Personal TESA/ indirecti/ directi | 127 | 53 |

Societatea nou infiintata, **Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L.** a preluat in totalitate imobiliarile financiare in valoare de 1000 RON, constand din parti sociale concomitent cu elemente de capital propriu.

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

3. (continuare) **Electroprecizia Automotive 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.

Structura capitalului social

Structura capitalului social la data de 31.12.2018 este urmatoarea:

| Asociat | Nr. actiuni | Suma - RON | Procent % |
|----------------------|-------------|--------------|------------|
| Electroprecizia S.A. | 99 | 990 | 99 |
| Intercom S.A. | 1 | 10 | 1 |
| TOTAL | 100 | 1.000 | 100 |

4. **Electroprecizia Cast 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 "Turnarea metalelor neferoase usoare", cod CAEN 2453".

Numarul mediu de salariatii:

| | An 2017 | An 2018 |
|-----------------------------------|----------|----------|
| TOTAL | 1 | 1 |
| - din care: | | |
| Personal de conducere (director) | - | 1 |
| Personal TESA/ indirecti/ directi | 1 | - |

Societatea nou infiintata, **Cast Production S.R.L.** a preluat in totalitate imobiliarile financiare in valoare de 1.000 RON, constand din parti sociale concomitent cu elemente de capital propriu. Cele 26 de persoane au fost transferate la Electroprecizia Electrical Motors SRL.

Structura capitalului social

Structura capitalului social la data de 31.12.2018 este urmatoarea:

| Asociat | Nr. actiuni | Suma - RON | Procent % |
|----------------------|-------------|--------------|------------|
| Electroprecizia S.A. | 99 | 990 | 99 |
| Intercom S.A. | 1 | 10 | 1 |
| TOTAL | 100 | 1.000 | 100 |

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

5. **ELECTROPRECIZIA A.G. S.R.L. (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 salariatii:

| | <u>An 2017</u> | <u>An 2018</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| TOTAL | 75 | 95 |
| - din care: | | |
| Personal de conducere (director) | 1 | 1 |
| Personal TESA/ indirecti/ directi | 74 | 94 |

Societatea nou infiintata, **Electroprecizia A.G. S.R.L. (Electroprecizia Construct Maintenance S.R.L.)** a preluat in totalitate imobiliarile financiare in valoare de 1.000 RON, constand din parti sociale concomitent cu elemente de capital propriu.

Structura capitalului social

Structura capitalului social la data de 31.12.2018 este urmatoarea:

| Asociat | <u>Nr. actiuni</u> | <u>Suma - RON</u> | <u>Procent %</u> |
|----------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Electroprecizia S.A. | 99 | 990 | 99 |
| Intercom S.A. | 1 | 10 | 1 |
| TOTAL | 100 | 1.000 | 100 |

6. **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 salariatii:

| | <u>An 2017</u> | <u>An 2018</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| TOTAL | 45 | 56 |
| - din care: | | |
| Personal de conducere (director) | 1 | 1 |
| Personal TESA/ indirecti/ directi | 44 | 55 |

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

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

6. (continuare) **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.

Structura capitalului social

Structura capitalului social la data de 31.12.2018 este urmatoarea:

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

7. **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 salariatii:

| | An 2017 | An 2018 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| TOTAL | 50 | 53 |
| - din care: | | |
| Personal de conducere (director) | 1 | 1 |
| Personal TESA/ indirecti/ directi | 49 | 52 |

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

Structura capitalului social

Structura capitalului social la data de 31.12.2018 este urmatoarea:

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

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

8. **Electroprecizia Logistics Park S.A. (Electroprecizia Hydro Energy 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 "Depozitari", cod CAEN 5210".

Numarul mediu de salariatii:

| | <u>An 2017</u> | <u>An 2018</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| TOTAL | 9 | 6 |
| - din care: | | |
| Personal de conducere (director) | 1 | 1 |
| Personal TESA/ indirecti/ directi | 8 | 5 |

Structura asociatilor

Electroprecizia Logistics Park S.A. (Electroprecizia Hydro Energy 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 31.12.2018 este urmatoarea:

| Asociat | <u>Nr. actiuni</u> | <u>Suma - RON</u> | <u>Procent %</u> |
|----------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 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 |

9. **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 salariatii:

| | <u>An 2017</u> | <u>An 2018</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| TOTAL | 55 | 61 |
| - din care: | | |
| Personal de conducere (director) | 1 | 1 |
| Personal TESA/ indirecti/ directi | 54 | 60 |

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.

1. PREZENTAREA GRUPULUI (continuare)

Informatii despre filiale (continuare)

9. (continuare) 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.

Structura actionariatului la 31.12.2018 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 |

Functia de administrator este indeplinita de dl. CLAUDIU APOSTOL in baza contractului de mandat incheiat in anul 14.04.2012.

Societatea - mama nu mai detine actiuni la alte societati comerciale.

Tranzactii cu societatile afiliate excluse din perimetrul de consolidare

Pe parcursul anului 2018, respectiv 2017, Grupul a desfasurat urmatoarele tranzactii intre entitatile afiliate:

| | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Achizitii de stocuri si servicii | | |
| Intercom S.A. Sf. Gheorghe | 25.259 | 14.616 |
| | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
| Creante comerciale | | |
| Intercom S.A. Sf. Gheorghe | 3.497 | - |
| | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
| Dividende distribuite catre actionari | | |
| Intercom S.A. Sf. Gheorghe | 1.042.692 | - |
| Alti actionari persoane fizice si juridice | 955.491 | - |
| Total | 1.998.183 | - |
| | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
| Sold dividende de plata catre actionari | | |
| Intercom S.A. Sf. Gheorghe | 437 | 437 |
| Alti actionari persoane fizice si juridice | 1.095.403 | 1.088.690 |
| Total | 1.095.840 | 1.089.127 |

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.

Ordinul 1802/2014 a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situațiile financiare aferente anului 2015 au fost pregătite în conformitate cu acesta. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

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

OMF nr. 1802/2014 cu 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 situațiile 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 Electroprecizia S.A. („Societatea-mama” sau „Grupul”) pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 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 acestora.

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.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Principii 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 aparute 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 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. 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.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 2018, 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 bază 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 al acestora asupra situațiilor financiare consolidate este considerat ca nesemnificativ.

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 acestora asupra situațiilor financiare consolidate este considerat ca fiind nesemnificativ.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare consolidate au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca Grupul isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la fluxurile viitoare de trezorerie.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Grupul va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Bazele consolidarii

(1) Filialele

Filialele sunt companii asupra carora Societatea-Mama (i) detine majoritatea drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor in asemenea companii; (ii) este actionar sau asociat al unei entitati si majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale entitatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale consolidate, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot; (iii) este actionar sau asociat al unei filiale si detine singur controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor acelei filiale, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati; (iv) este actionar sau asociat al unei filiale si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei filiale, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila filialei permite astfel de contracte sau clauze; (v) detine puterea de a exercita sau exercita efectiv o influenta dominanta sau control asupra unei filiale; (vi) este actionar sau asociat al unei filiale si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau supraveghere ale acelei filiale. Filialele sunt consolidate in intregime din momentul in care controlul este exercitat efectiv de catre Societatea-Mama (Grup) si sunt scoase din consolidare in momentul in care acest control dispare in totalitate.

Metoda achizitiei a fost utilizata pentru contabilizarea si efectuarea consolidarii filialelor de catre Societatea-Mama. Costul achizitiei se determina pe baza valorilor contabile ale activelor si datorilor identificabile la data efectuarii primei consolidari. Activele si datorile identificabile, precum si datorile contingente asumate in cazul consolidarii sunt recunoscute initial la valoarea lor contabila, indiferent de marimea sau existenta intereselor minoritare. Diferenta pozitiva dintre costul de achizitie si valoarea identificabila a activului net al filialei este recunoscuta ca fond comercial pozitiv, ca element al bilantului contabil. Daca aceasta diferenta este negativa, diferenta este recunoscuta ca fond comercial negativ, si reluata concomitent in contul de profit si pierdere sau rezultatul reportat consolidat al perioadei, dupa caz. Fondul comercial pozitiv se amortizeaza liniar pe o durata de 5 ani in conformitate cu legislatia in vigoare.

Tranzactiile intre companiile din cadrul Grupului, soldurile si castigurile sau pierderile nerealizate in cadrul tranzactiilor dintre entitatile Grupului sunt eliminate in consolidare. Politicile contabile ale filialelor au fost modificate unde era cazul in vederea asigurarii consistentei in prezentarea informatiilor financiare conform politicilor contabile adoptate de catre Societatea-Mama (Grup).

(2) Titluri sub forma de interese de participare - intreprinderi asociate

Titlurile sub forma de interese de participare sunt titluri detinute in entitati in care Grupul detine o pondere semnificativa, dar nu exercita controlul. Acestea sunt contabilizate prin metoda punerii in echivalenta. Ponderea semnificativa este determinata prin detinerea in mod direct sau indirect de catre Societate a unui procent intre 20% si 50% din drepturile de vot.

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017 Grupul nu avea intreprinderi asociate.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Bazele consolidarii (continuare)

(3) Titluri detinute ca imobilizari

Titlurile detinute ca imobilizari reprezinta investitii in entitati in care Grupul nu detine o pondere semnificativa si nici nu exercita controlul. Actiunile acestor societati nu sunt cotate la Bursele de Valori din Romania si ca atare, valoarea lor justa nu poate fi calculata in mod rezonabil. Intrucat valoarea lor justa nu poate fi estimata rezonabil nici prin referinta la valoarea de piata a unor instrumente financiare similare si nici prin referinta la fluxurile actualizate de trezorerie generate de activele de baza, acestea au fost inregistrate in contabilitate la cost.

Fondul comercial rezultat din consolidare

Fondul comercial este rezultat din compensarea costului investitiei in filiale cu valorile contabile ale activelor si datorilor identificabile la datele din paragraful privind bazele consolidarii.

Valorile contabile ale actiunilor in capitalul entitatilor incluse in consolidare se compenseaza cu proportia pe care o reprezinta in capitalul si rezervele acestor entitati, astfel compensarile se efectueaza pe baza valorilor contabile ale activelor si datorilor identificabile la data achizitiei actiunilor sau, in cazul in care achizitia are loc in doua sau mai multe etape, la data la care entitatea a devenit o filiala. In intelesul prezentelor reglementari, data achizitiei reprezinta data la care controlul asupra activelor nete sau operatiunilor entitatii achizitionate este transferat efectiv catre dobanditor.

Orice diferenta rezultata ca urmare a aplicarii prevederilor paragrafului anterior se prezinta ca un element separat in bilantul consolidat, astfel:

- diferenta pozitiva se prezinta la elementul „Fond comercial pozitiv”;
- diferenta negativa se prezinta la elementul „Fond comercial negativ”.

O valoare prezentata ca un element separat care corespunde unui fond comercial negativ, poate fi transferata in contul de profit si pierdere consolidat numai:

- daca aceasta diferenta corespunde previziunii, la data achizitiei, a unor rezultate viitoare nefavorabile ale entitatii in cauza, sau previziunii unor costuri pe care entitatea respectiva urmeaza sa le efectueze, in masura in care o asemenea previziune se materializeaza; sau
- in masura in care diferenta corespunde unui castig realizat.

Fondul comercial se amortizeaza pe o perioada de 5 ani.

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 activce 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 valori juste.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Imobilizari necorporale (continuare)

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 acestora, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada intre 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 sunt prezentate initial la cost de achizitie. Ulterior, imobilizarile corporale 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.

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 imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

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

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

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

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

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Imobilizari corporale (continuare)

(2) Amortizare

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

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

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

Amortizarea se calculeaza la valoarea evaluata, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor, dupa cum urmeaza:

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

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Deprecierea activelor imobilizate

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

Imobilizari financiare

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

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

Stocuri

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

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

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Stocuri (continuare)

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 creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele 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 banesti și alte lichidități

Disponibilitățile banesti sunt formate din numerar, conturi la bancă, depozite bancare pe termen scurt, ocouri și efectele comerciale depuse la bancă, 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.

Imprumuturi

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

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

Datorii

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

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

Leasing

Leasing financiar

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Leasing (continuare)

Leasing financiar (continuare)

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.

Capital social

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

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

Rezerve legale

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

Dividende

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

Instrumente financiare

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Recunoasterea veniturilor

Vanzarile de bunuri

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

Veniturile sunt recunoscute atunci cand exista dovezi convingatoare, de regula sub forma unui contract de vanzare executat, iar riscurile si avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate in mod semnificativ cumparatorului, recuperarea contraprestatiei este probabila, costurile aferente si retururile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicata in gestionarea bunurilor vandute, iar marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si beneficiilor variaza in functie de termenii individuali din contractele de vanzare.

Prestarea serviciilor

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

Impozite si taxe

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

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare. Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

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;

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Parti afiliate si alte parti legate (continuare)

- 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.

Conversia tranzactiilor in moneda straina

(1) Moneda de masurare a situatiilor financiare consolidate

Elementele incluse in aceste situatii financiare consolidate sunt masurate in moneda care reflecta cel mai fidel substanta economica a evenimentelor si circumstantelor relevante pentru Grup („moneda de masurare”). Aceste situatii financiare sunt prezentate in LEI romanesti, care este si moneda de masurare a Grupului. Leul nu este o moneda convertibila in afara Romaniei.

(2) Tranzactiile si soldurile in moneda straina

Tranzactiile Grupului in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in RON la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

| COST | Sold la 01.01.2018 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2018 |
|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| Cheltuieli de dezvoltare | 50.307 | - | - | 50.307 |
| Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale | 48.599 | (48.599) | - | - |
| Alte imobilizari necorporale | 1.998.406 | 119.212 | 846 | 2.116.772 |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie | 59.872 | 24.099 | 59.872 | 24.099 |
| Total | 2.157.184 | 94.712 | 60.718 | 2.191.178 |

| AMORTIZARE CUMULATA | Sold la 01.01.2018 | Amortizarea anului | Reduceri | Sold la 31.12.2018 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| Cheltuieli de dezvoltare | 14.254 | 10.061 | - | 24.315 |
| Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale | 1.366 | (1.366) | - | - |
| Fond comercial | - | - | - | - |
| Alte imobilizari necorporale | 1.867.415 | 70.075 | 846 | 1.936.644 |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie | - | - | - | - |
| Total | 1.883.035 | 78.770 | 846 | 1.960.959 |

| AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA MOBILIZARILOR NECORPORALE | Sold la 01.01.2018 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2018 |
|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| 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 | 274.149 | 15.942 | 59.872 | 230.219 |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|

Valoarea totalului imobilizarilor necorporale ale Grupului din data de 31 decembrie 2018, 2.191.178 RON a crescut cu 1,57%, in comparatie cu 31 decembrie 2017: 2.157.184 RON. Ele reprezinta programul informatic SAP, licente software.

3. ACTIVE IMOBILIZATE

b) Imobilizari corporale

| COST | Cresteri | | | Reduceri | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Sold la 01.01.2018 | Total | Din care: reevaluare | Din care: reevaluare | Din care: transfer | Sold la 31.12.2018 |
| | | | | | | |
| Terenuri si amenajari de terenuri | 20.530.682 | 1.652.931 | - | - | - | 22.183.613 |
| Constructii | 41.730.666 | 1.272.782 | - | - | - | 37.398.989 |
| Instalatii tehnice si masini | 69.786.116 | 9.651.207 | - | 5.604.459 | - | 76.512.071 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 802.049 | 215.081 | - | 2.925.252 | - | 1.005.347 |
| Investitii imobiliare | - | 20.437.644 | - | 11.783 | - | 20.437.644 |
| Imobilizari corporale in curs | 9.680.869 | 17.081.736 | - | 21.806.179 | - | 4.956.426 |
| Avansuri aferente imob.corporale | 88.040 | 476.865 | - | 51.247 | - | 513.658 |
| Total | 142.618.422 | 50.788.246 | - | 30.398.920 | - | 163.007.748 |

AMORTIZARE CUMULATA

| | Sold la 01.01.2018 | | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31.12.2018 | |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|---|----------|---|-----------------------|---|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Amenajari de terenuri | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Constructii | 8.020.255 | 1.961.833 | 789.363 | - | - | - | 9.192.725 | |
| Instalatii tehnice si masini | 38.130.807 | 4.799.711 | 2.159.528 | - | - | - | 40.770.990 | |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 409.178 | 90.240 | 4.047 | - | - | - | 495.371 | |
| Amortizarea investitiilor imobiliare | - | 860.414 | - | - | - | - | 860.414 | |
| Total | 46.560.240 | 7.712.198 | 2.952.938 | - | - | - | 51.319.500 | |

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

| | <u>Sold la</u> | <u>Cresteri</u> | <u>Reduceri</u> | <u>Reevaluare</u> | <u>Sold la</u> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | <u>01.01.2018</u> | | | | <u>31.12.2018</u> |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA IMOBILIZARILOR | | | | | |
| Amenajari de terenuri | - | - | - | - | - |
| Constructii | 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 | - | - | - | - | - |
| Total | 99.987 | - | - | - | 99.987 |
| Valoarea neta | 95.958.195 | 43.076.048 | 27.445.982 | - | 111.588.261 |

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

La 31 decembrie 2018, imobilizarile corporale erau gajate pentru imprumuturile obtinute de catre Grup, asa cum este prezentat in Nota 8.

La 31 decembrie 2018 valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale achizitionate in leasing financiar este de 6.807.281 RON (31 decembrie 2017: 4.430.920 RON).

Imobilizarile corporale din grupa „Cladin” au fost evaluate la data de 31.12.2013, diferentele din reevaluare fiind inregistrate in contul 105 „Rezerve din reevaluare”.

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

Imobilizarile corporale in curs nu sunt reevaluate.

Terenurile sunt prezentate la valoarea stabilita in baza H.G. 834/1991, art. 8 si au fost reevaluate la 31 decembrie 2013, rezultand o crestere neta din reevaluare in suma de 5.706.002 RON. Din totalul net reprezentand suma de 5.706.002 RON, suma de 7.582.771 RON s-a inregistrat in contul 105 ”Rezerve din reevaluare” reprezentand diferente pozitive / negative din reevaluare aferente terenurilor, iar suma de 1.876.769 RON s-a inregistrat in contul de profit si pierdere reprezentand diferente negative din reevaluare aferente terenurilor pentru care nu existau rezerve din reevaluare in soldul contului 105 ”Rezerve din reevaluare”.

Cresterea imobilizarilor corporale provine in principal din urmatoarele:

Electroprecizia SA:

Cel mai mare proiect finalizat in 2018 a fost reprezentat de spatiile logistice noi destinate inchirierii compuse din: Hala depozitare 13.068 mp in valoare de 5.416.327 RON, Hala POSM 2.438 mp in valoare de 1.076.954 RON, Platforma betonata 5.740 mp in valoare de 3.021.329 RON, toate fiind destinate clientului Ursus.

De asemenea, s-a investit in infrastructura prin realizarea unui drum de legatura in valoare de 686.959 RON, drum care leaga spatiile logistice nou construite de DN1A.

S-a modernizat gospodaria de apa prin investiti in noi instalatii si pompe in valoare de 680.254 RON. Au fost achizitionate terenuri pentru extinderi viitoare in valoare de 1.652.932 RON.

Dintre investitiile efectuate de catre Electroprecizia Electrical Motors le mentionam pe cele mai importante: un strung orizontal STRUNG DOOSAN ORIZONTAL LYNX 2100LMA cu o valoare de 323.443 RON, MASINA AUTOMATA DE BOBINAT MODELWM3000 cu o valoare de 306.411 RON, Cuptor incalzire matrite tumare in valoare de 112.003 RON, Stante in valoare de 1.297.681 RON, DACIA DUSTER PRESTIGE DCI 1094DW, 2 bucati in valoare de 157.123 RON.

Electroprecizia Tools Production a achizitionat un CENTRU PRELUCRARE VERTICALA HAAS AUTOMATIC CNC VF-2 in 2018 in valoare de 226.742 RON.

In anul 2018, Tramar a investit in 10 camioane noi marca MAN in valoare de 3.556.528 RON, pentru extinderea capacitatii de transport marfa.

Electroprecizia A.G. S.R.L. (Electroprecizia Construct Maintenance S.R.L.) a realizat in anul 2018 urmatoarele achizitii: AUTOMACARA VOLVO FM9-300 in suma de 193.158 RON, MOTOSTIVUITOR JUNGHEINRICH TFG 430 S in suma de 36.559 RON, Autoturism Dacia Noua Logan 2 buc in suma de 59.733 RON, RENAULT NOUL MASTER SASIU DBLE CAB TRAC X 2 buc in suma de 177.339 RON, Autoturism Dacia Dokker 3 buc in suma de 134.761 RON.

Cresterea imobilizarilor necorporale provine in principal din Licente si cheltuieli de dezvoltare aferente parcului industrial.

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

| COST | Sold la 01.01.2018 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2018 |
|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| Actiuni detinute la entitatile afiliate | - | - | - | - |
| Titluri de participare detinute in afara grupului | 12.635 | 1.000 | - | 13.635 |
| Total interese de participare | 12.635 | 1.000 | - | 13.635 |
| Alte imobilizari financiare | - | - | - | - |
| Total cost | 12.635 | 1.000 | - | 13.635 |

4. STOCURI

| | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Materii prime si materiale consumabile | 10.591.954 | 11.439.436 |
| Materii prime si materiale aflate la terti | 16.067 | 5.400 |
| Productie in curs de executie | 609.433 | 2.494.055 |
| Produse finite | 1.922.191 | 3.918.008 |
| Semifabricate | 2.405.227 | 2.508.395 |
| Marfuri | 1.104.532 | 868.971 |
| Ambalaje si alte materiale | 333.428 | 336.132 |
| Avansuri pentru cumparari de stocuri | 372.270 | 28.782 |
| Ajustari pentru deprecierea stocurilor | (3.080.443) | (3.267.708) |
| Total | 14.274.659 | 18.331.471 |

5. CREANTE

| | Sold la 31 decembrie 2017 | Termen de lichiditate | |
|--|--|------------------------------|-------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Avansuri catre furnizorii de servicii | 62.220 | 62.220 | - |
| Creante clienti | 27.797.767 | 27.797.767 | - |
| Creante de la bugetul statului | 2.232.667 | 2.232.666 | - |
| Subventii de incasat | 175.827 | 175.827 | - |
| Debitori diversi si alte creante | 4.948.849 | 4.948.849 | - |
| Alte creante | 76.213 | 76.213 | - |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor incerte | - | - | - |
| Total | 35.293.542 | 35.293.542 | - |

5. CREANTE (continuare)

| | Sold la 31 decembrie 2018 | Termen de lichiditate | |
|--|---------------------------------|-----------------------|------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Avansuri catre furnizorii de servicii | 62.320 | 62.320 | - |
| Creante clienti | 31.382.043 | 31.382.043 | - |
| Creante de la bugetul statului | 1.276.102 | 1.276.102 | - |
| Subventii de incasat | 17.947 | 17.947 | - |
| Debitori diversi si alte creante | 658.675 | 658.675 | - |
| Alte creante | 136.180 | 136.180 | - |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor incerte | - | - | - |
| Total | 33.533.267 | 33.533.267 | - |

6. CASA SI CONTURI LA BANCII

| | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Efecte de incasat | (1) | - |
| Conturi la banci in lei | 9.507.750 | 10.800.344 |
| Conturi la banci in valuta | 2.804.657 | 5.568.978 |
| Numerar in casa lei | 56.033 | 40.243 |
| Numerar in casa valuta | 29.015 | 15.674 |
| Alte valori | 6.111 | 1.999 |
| TOTAL | 12.403.572 | 16.427.238 |

7. CHELTUIELI IN AVANS

| | Sold la 1 ianuarie 2018 | De reluat | |
|--|-------------------------------|------------------|------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Cheltuieli servicii | 457.064 | 457.064 | - |
| Cheltuieli in avans (471) - scule obiecte de inventar (descarcate lunar prin contul 603) | 2.113.419 | 885.371 | 1.298.399 |
| Asigurari Casco, RCA auto, asig manageri, avizari AFER, servicii | 69.361 | 69.361 | - |
| Avans furnizori servicii (cm) | 378.085 | 378.159 | - |
| Total | 3.017.929 | 1.719.530 | 1.298.399 |

| | Sold la 31 decembrie 2018 | De reluat | |
|--|---------------------------------|------------------|----------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Cheltuieli servicii | 212.918 | 212.918 | - |
| Cheltuieli in avans (471) - scule obiecte de inventar (descarcate lunar prin contul 603) | 1.602.584 | 835.044 | 767.540 |
| Asigurari Casco, RCA auto, asig manageri, avizari AFER, servicii | 186.170 | 186.170 | - |
| Avans furnizori servicii (cm) | 529.497 | 529.497 | - |
| Total | 2.531.169 | 1.763.629 | 767.540 |

8. DATORII

| | Sold la 31 decembrie 2017 | Termen de exigibilitate | |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Furnizori si asimilate | 21.732.807 | 21.732.807 | - |
| Datorii de leasing financiar | 2.542.032 | 1.144.862 | 1.397.170 |
| Sume datorate institutiilor de credit | 28.127.263 | 11.279.178 | 16.848.081 |
| Avansuri de la clienti | 47.327 | 47.327 | - |
| Impozit pe profit curent | 226.182 | 226.182 | - |
| Alte datorii catre bugetul statutului | 1.228.060 | 1.228.060 | - |
| Datorii salariale | 1.785.843 | 1.785.843 | - |
| Dividende de plata | 1.095.841 | 1.095.841 | - |
| Creditori diversi | 13.606 | 13.606 | - |
| Alte datorii | 132.018 | 132.018 | - |
| Total | 56.030.979 | 38.685.724 | 18.245.251 |

| | Sold la 31 decembrie 2018 | Termen de exigibilitate | |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Furnizori si asimilate | 20.236.776 | 20.236.776 | - |
| Datorii de leasing financiar | 6.408.166 | 1.333.731 | 5.074.435 |
| Sume datorate institutiilor de credit | 39.050.576 | 10.568.406 | 28.482.170 |
| Avansuri de la clienti | 158.886 | 158.886 | - |
| Impozit pe profit curent | 13.419 | 13.419 | - |
| Alte datorii catre bugetul statutului | 2.418.111 | 2.418.111 | - |
| Datorii salariale | 1.145.469 | 1.145.469 | - |
| Dividende de plata | 1.089.127 | 1.089.127 | - |
| Creditori diversi | 12.201 | 12.201 | - |
| Alte datorii | 97.331 | 97.331 | - |
| Total | 70.630.062 | 37.073.457 | 33.556.605 |

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare

Portiune pe termen scurt

| Nr. crt. | Contract Nr. | Banca | Moneda | Suma imprumut | Dobanda nominala | Data imprumut / | | Sold la 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|------------|----------------|--|--------|---------------|--------------------------|---------------------------|------|--------------------|--------------------|---|
| | | | | | | Data scadentei | Data | | | |
| EPS | | | | | | | | | | |
| 1 | 30024/2011 | Raiffeisen bank facilitate de credit EEFF | EUR | 1.200.000 | EURIBOR rata flotanta | 01.09.2011/ 31.07.2018 | | 187.973 | | - Imobilizari corporale = cladire Hala 70 - nr. inv. 10066 |
| 2 | 30042/2018 | Raiffeisen bank facilitate de credit EEFF | EUR | 1.300.000 | EURIBOR rata flotanta | 10.08.2018/ 31.05.2019 | | 599.992 | Idem nr. 4 | - Ipoteca imobiliara asupra imobilii proprietatea Electroprecizia SA, situate in Municipiul Sacele, Str. Parcului nr 18, Judetul Brasov (nr cad 106234, nr cad 110115 + 11% din partile uz comun), inclusive asupra chiriilor/arenderilor prezente si viitoare produse de bunul imobil |
| 3 | CGC 28.06.2017 | Unicredit Bank facilitate de credit refinantare investitii | EUR | 434.625 | EURIBOR rata flotanta | 28.06.2017/ 30.06.2022 | | 450.050 | | - Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti si accesorile acestora provenite din contractele de credit incheiate intre Electroprecizia SA cu Electroprecizia Logistic Park (Electroprecizia Hydro Energy S.A.) - Fidusjulare emisa de Electroprecizia Logistic Park (Electroprecizia Hydro Energy S.A.) - Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor bancare, prezente si viitoare, deschise de Electroprecizia SA la Banca - Ipoteca mobiliara asupra contractelor/politelor de asigurare pentru bunurile asupra carora s-a constituit ganele pentru credit |

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 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|----------|--------------|-----------------|--------|---------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--|
| 4 | 30065/2018 | Guarfitmen Bank | EUR | 4.300.000 | 1,75% + EURIBOR 1M | 10.08.2018/ 30.06.2028 | - | 2.074.946 | Imobilizati in Sucele , str. Parcului nr. 18, jud. Brasov , fara adresa administrativa in C.F. reprezentat de TEREN intravilan in suprafata de 132.794 mp , sub A1 edificat cu CONSTRUCTII -S. construita sol: 97 mp; S. construita desfasurata 97 mp; Cabina poarta. Supr. construita desfasurata 97 mp. sub A1.1; S. construita sol: 251 mp; S. construita desfasurata 251 mp; Remiza P.S.I. Supr. construita desfasurata 251 mp. sub A1.2; S. construita sol: 35 mp; S. construita desfasurata 35 mp; Stabe neglere gaze. Supr. construita construita desfasurata 141 mp; Atelier tamplarie. Supr. construita desfasurata 141 mp. sub A1.4; S. construita sol: 76 mp; S. construita desfasurata 76 mp; Pod bascula. Supr. construita desfasurata 367 mp. sub A1.5; S. construita sol: 367 mp; S. construita desfasurata 367 mp. sub A1.6; S. construita sol: 43 mp; S. construita desfasurata 43 mp; P.T.1. Supr. construita desfasurata 43 mp. sub A1.7.S. construita sol: 293 mp; S. construita desfasurata 293 mp; Corp cladire administrativa cu centrala telefonica si dispense. Supr. construita desfasurata 293 mp. sub A1.8; S. construita sol: 1132 mp; S. construita desfasurata 1132 mp; Cladire centrala termica. Supr. construita desfasurata 780 mp. sub A1.9; S. construita sol: 225 mp; S. construita desfasurata 225 mp; P.T. Supr. construita desfasurata 502 mp. sub A1.10; S. construita sol: 476 mp; S. construita desfasurata 476 mp; Gospodarie de apa. Supr. construita desfasurata 143 mp; Statie alimentare calculatoare. Supr. construita desfasurata 143 mp. sub A1.12; S. construita sol: 17872 mp; Hala 6 CU ANEXE sub A1.22; S. construita sol: 8229 mp; Hala Sub A1.23; nr. cadastral/topografic 115148- terenul sub A1: 115148-C1 constructia sub A1.1, 115148-C2 constructia sub A1.2, 115148-C3 constructia sub A1.3, 115148-C4 constructia sub A1.4, 115148-C5 constructia sub A1.5, 115148-C6 constructia sub A1.6, 115148-C7 constructia sub A1.7, 115148-C8 constructia sub A1.8, 115148-C9 constructia sub A1.9, 115148-C10 constructia sub A1.10, 115148-C11 constructia sub A1.11, 115148-C12 constructia sub A1.12, 115148-C22 constructia sub A1.22, 115148-C23 constructia sub A1.23, inscris in Cartea Funciara nr. 115148 a localitati Sucele. |

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 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|----------------|---|-----------------|--------|---------------|------------------|---|--------------------|--------------------|---|
| AG (CM) | | | | | | | | | |
| 1 | Ctr. Factoring fara recurs 0039/2016 | Raiffeisen Bank | RON | 7.000.000 | | 03.02.2016 30.05.2018 | 3.308.435 | | Garantie ipoteca mobilara asupra incasarilor soldurilor din conturile nr. RO72 ZBR2000060018567516 deschise la Raiffeisen Bank precum si toate conturile si sub-contiune care v-or fi deschise. |
| 2 | Overdraft 30032/2017 | Raiffeisen Bank | RON | 3.000.000 | ROBOR 1M + 1,50% | 27.06.2017 31.05.2018 | 506.966 | | -Ipoteca mobilara asupra conturilor curente deschise la Banca -Ipoteca mobilara asupra tuturor incasarilor aferente oricaror contracte comerciale |
| 3 | Overdraft 30032/2017 + AA17/2018 + AA2/31.10.2018 | Raiffeisen Bank | RON | 5.000.000 | ROBOR 1M + 1,50% | 27.06.2017 31.05.2018/ prelungire 31.05.2019 | | 3.251.992 | -Ipoteca mobilara asupra conturilor curente deschise la Banca -Ipoteca mobilara asupra tuturor incasarilor aferente oricaror contracte comerciale |

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 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|---------------|------------------|--|--------|---------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--|
| TRAMAR | | | | | | | | | |
| 1 | 70017/2015 | Raiffeisen facilitate de credit angajat | RON | 1.453.000 | EURIBOR 1 M + 2,2% | 20.10.2015/ 20.07.2018 | 307.047 | - | Garantie: ipoteca imobiliara hala de intretinere nr. - Inv. 10018 + teren 22949 mp; ipoteca imobiliara asupra conturilor si creantelor |
| 2 | 70016/2015 | Raiffeisen facilitate de credit neangajata revolving sub forma de desoperind de cont | EUR | 300.000 | EURIBOR 1 W + MARJA 1,8% p.a | 27.02.2016 31.05.2018 | 1.363.622 | 376.021 | Garantie: ipoteca imobiliara de rang doi asupra cladim administrative + teren 22949 mp nr cad 25891; ipoteca imobiliara asupra conturilor si creantelor |
| 3 | 265/16.06.2016 | Credit de investitii Banca Transilvania | EUR | 510.000 | EURIBOR +2,5% | 16.06.2016 31.05.2021 | 510.669 | 532.914 | Garantie 2-3 Ipoteca imobiliara asupra pe bunuri viitoare conform ctr garantie 265/GAJ/01 din 16.06.2016 inregula AEGOM asupra mijloacelor de transport achizitionate din credit precum si la bunurile existente Garantie 1 Ipoteca imobiliara asupra incalzarilor si solului contului curent si a subconturilor deschise la Banca Transilvania |
| 4 | 37302/30.10.2018 | Forsche Bank Romania SA - credit finantare capete tractor | EUR | 229.000 | 3,49% | 30.10.2018/ 15.10.2021 | - | 199.853 | Polita Casco cesionata in favoarea Bancii pentru 10 vehicule Sevimmerca peste 10000 kg marca Schmitz cu preleta SPR |

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 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|---------|--------------|--|--------|---------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|---|
| EM | | | | | | | | | |
| 1 | 30011/2014 | Raiffeisen facilitare credit POSCCE | RON | 2.723.000 | 2,75% | 19.12.2014/ 20.04.2019 | 411.204 | 137.042 | Garantie 1: instalatie de vopsit nr. inv. 2004; garantie 2: echipament de spalat si degresat simplex 120-400W nr. inv. 200001; garantie 3: echipament de spalat si degresat simplex 120-400W nr. inv. 200002; garantie 4: echipament de spalat si degresat simplex 120-400W nr. inv. 200003; Garantie 5: instalatie de impregnare prin imersie nr. inv. 200005 |
| 2 | 30025/2014 | Raiffeisen facilitare credit Norway I | EUR | 1.465.236 | rata referinta EUR + marja 2,5% | 11.12.2014/ 20.07.2020 | 713.489 | 714.132 | Garantii: ipoteca mobilara asupra conturilor deschis e si a asupra creantelor clientului; ipoteca mobilara de prim rang de prioritate asupra incalzirilor; ipoteca asupra utilitatilor si echipamentelor financiate; ipoteca mobilara de prim rang de prioritate asupra disponibilitatilor vitoase ct RO03R2BR0000080016673087 |
| 3 | 30020/2015 | Raiffeisen facilitare credit Norway II | EUR | 1.143.440 | rata referinta EUR + marja 2% | 21.07.2015/ 20.07.2020 | 706.688 | 787.397 | Garantii: ipoteca mobilara asupra conturilor deschis e si a asupra creantelor clientului; ipoteca mobilara de prim rang de prioritate asupra incalzirilor; ipoteca asupra utilitatilor si echipamentelor financiate; ipoteca mobilara de prim rang de prioritate asupra disponibilitatilor vitoase ct RO03R2BR0000060016673087; ipoteca mobilara asupra cladirii Halei 70 cu anexe + teren 16462 mp nr. inv. 100166 |

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 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|---------|--------------|--|--------|---------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--|
| 4 | 30027/2016 | Raiffeisen facilitate credit pentru scule ABB | EUR | 305.000 | rata referinta EUR + marja 2% | 16.06.2016/ 02.09.2016 | 485.460 | - | Garantie 1: ipoteca imobiliara asupra Hala Ind C70+anexa 15/(corp adm)-teren intravilan 16.330 mp, si |
| 5 | 30041/2017 | Raiffeisen facilitate refinantare credite actionar | EUR | 2.100.000 | EURIBOR 1M + 2% | 18.09.2017 20.07.2024 | 1.409.359 | 1.410.630 | -Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Sacale, str. Paraului nr 18 (teren 563mp+ constructii nr cad 109992, teren 16.462mp + constructii nr cad 110113, teren 722mp + constructii nr cad 109997) -Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca si asupra creanțelor asupra terților ce vor fi incasate prin conturile respective - Ipoteca asupra tuturor incasărilor aferente onorariilor Contracte comersiale incheiate de EMI cu debitori eligibili agreati de catre Banca, fara notificare |

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 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|---------|---------------|---|--------|---------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--|
| 1 | BRA 3/36/2015 | EE Unicredit Bank credit cofinantare cheltuieli eligibile aferente proiectului "Creșterea competitivității economice a SC Electroprecizia Electrical Equipment SRL pe piața internă și internațională prin diversificarea producției | EUR | 295.000 | EURIBOR 1M + 2,35% | 28.09.2015/ 01.09.2020 | 254.731 | - | Garantie ipoteca imobiliara teren suprafata nr. cad mp nr. cad 110115 și construcția nr. cad 110115 C1 - hala 5 cu cota de 11% din partea de uz comun și teren suprafata nr. cad 106234 și construcția Corp 1 ateliere cu nr. cad. 10005; ipoteca mobilă asupra conturilor, dispozitivului de creanțelor; ipoteca asupra utilitatelor achiziționate; fidușiuțe emisa de Electroprecizia SA |
| 2 | 30041/2017 | Raiffeisen facilitare refinanțare credite acționari | RON | 1.187.114 | ROBOR 1M + 1,6% | 18.09.2017 20.07.2024 | 173.724 | 173.724 | -Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat în Saulea, str. Parcul nr. 18 (teren 563mp + construcții nr cad 109992, teren 16.462mp + construcții nr cad 110113, teren 722mp + construcții nr cad 109997) -Ipoteca imobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca și asupra creanțelor asupra terților ce vor fi încasate prin conturile respective - Ipoteca asupra tuturor încasărilor aferente contractelor comerciale încheiate de EE cu debitori eligibili agreați de către Banca, fara notifiere |

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumurilor bancare (continuare)

Portiune pe termen scurt (continuare)

| Nr. crt | Contract Nr. | Banca | Moneda | Suma imprumut | Dobanda nominala | Data imprumut/ Data scadentei | Sold la 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|---------------------------|--------------|--|--------|---------------|------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|---|
| AE | | | | | | | | | |
| 1 | 30041/2017 | Raiffeisen facilitate refinantare credite actionar | ROM | 1.400.000 | ROBOR 1M + 1,5% | 18.09.2017 20.07.2024 | 204.885 | 204.885 | -Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Sacale, str. Parcului nr 18 (teren 563mp+ constructii nr cad 109992, teren 16.462mp + constructii nr cad 110113, teren 722mp + constructii nr cad 109997) -Ipoteca imobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca si asupra creantelor asupra terților ce vor fi incasate prin conturile respective |
| TP | | | | | | | | | |
| 1 | 30041/2017 | Raiffeisen facilitate refinantare credite actionar | RON | 1.400.000 | ROBOR 1M + 1,6% | 18.09.2017 20.07.2024 | 204.878 | 204.878 | -Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Sacale, str. Parcului nr 18 (teren 563mp+ constructii nr cad 109992, teren 16.462mp + constructii nr cad 110113, teren 722mp + constructii nr cad 109997) -Ipoteca imobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca si asupra creantelor asupra terților ce vor fi incasate prin conturile respective - ipoteca asupra tuturor incasrilor aferente onicarilor Contracte comerciale incheiate de AE cu debitori eligibili agreeati de catre Banca, fara notificare |
| TOTAL TERMEN SCURT | | | | | | | 11.279.160 | 10.568.406 | |

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung

| Nr. Crt. | Contract nr. | Banca | Moneda | Suma imprumut | Debanda nominala | Data imprumut/ Data scadentei | Sold la 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|---------------|------------------|---|--------|---------------|------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|---|
| TRAMAR | | | | | | | | | |
| 1 | 70017/2015 | Raiffeisen facilitate de credit angajat | RON | 1.453.000 | ROBOR 1 M + 2.2% | 20.10.2015 /20.07.2018 | - | - | Garantie: ipoteca imobiliara hala de intretinere nr.inv 10018 + teren 22949 mp; ipoteca mobilara asupra conturilor si creantelor |
| 2 | 30026/30.04.2016 | Raiffeisen facilitate de credit neangajata revolving sub forma emiterii de scrisori de garantie bancara (L/G) | EUR | 100.000 | - | 30.04.2016 /31.05.2019 | - | - | Garantie: ipoteca imobiliara de ring subscrisa asupra proprietatii imobiliare conform CF. nr.25891 din SF Gheorghe ,compusa din teren 23161 mp si constructii edificate pe acestea |
| 3 | 265/16-06-2016 | Credit de investitii Banca Transilvania | EUR | 510.000 | EURIBOR +2.5% | 16.06.2016 /31.05.2021 | 1.188.224 | 697.173 | Garantie 2-3 Ipoteca mobilara asupra pe bunuri viitoare conform ctr garantie 255/GAJ/01 din 16.06.2016 inreg. la AEGRM asupra mijloacelor de transport achizitionate din credit precum si la bunurile existente |
| | | | | | | | | | Garantie 1 Ipoteca mobilara asupra incalzirilor si soldului contului curent si a subconturilor deschise la Banca Transilvania |
| 4 | 37303/30.10.2018 | Porsche Bank Romania SA - credit finantare capete tractor | EUR | 229.000 | 3.49% | 30.10.2018 /15.10.2023 | - | 832.494 | Polita Cescio cesionata in favoarea Bancii pentru 10 vehicule Semiremonca peste 10000 kg marca Schmitz cu prelata SPR |

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung (continuare)

| Nr. Crt. | Contract nr. | Banca | Moneda | Suma imprumut | Debanda nominala | Data imprumut/ Data scadentei | Sold la 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|-----------|--------------|--|--------|---------------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--|
| EM | | | | | | | | | |
| 1 | 30011/2014 | Raiffeisen facilitate credit POS/CEE | RON | 2.723.000 | | 19.12.2014/ 20.04.2019 | 137.042 | - | Garantie 1: instalatie de vopsea nr. inv. 2004; garantie 2: echipament de spalat si degresat simplex 120 400W nr. inv. 20001; garantie 3: echipament de spalat si degresat simplex 120 400W nr. inv. 20002; garantie 4: echipament de spalat si degresat simplex 120 400W nr. inv. 20003; Garantie 5: instalatie de impraegnare prin imersie nr. inv. 20005 |
| 2 | 30025/2014 | Raiffeisen facilitate credit Norway I | EUR | 1.465.236 | rata referinta EUR + marja 2,3% | 11.12.2014/ 20.07.2020 | 1.129.690 | 416.577 | Garantii: ipoteca mobiliara asupra conturilor deschis e si a asupra creantelor clientului ; ipoteka mobiliara de prim rang de prioritate asupra incalzirilor; ipoteca asupra utilajelor si echipamentelor finantate; ipoteca mobiliara de prim rang de prioritate asupra disponibilitatilor viitoare ct RO03RZBR0000060016673087 |
| 3 | 30020/2015 | Raiffeisen facilitate credit Norway II | EUR | 1.143.440 | rata referinta EUR + marja 2% | 21.07.2015/ 20.07.2020 | 1.245.495 | 459.221 | Garantii: ipoteca mobiliara asupra conturilor deschis e si a asupra creantelor clientului; ipoteka mobiliara de prim rang de prioritate asupra incalzirilor; ipoteca asupra utilajelor si echipamentelor finantate; ipoteca mobiliara de prim rang de prioritate asupra disponibilitatilor viitoare ct. RO03RZBR0000060016673087;! ipoteka mobiliara asupra cladiri hala 70 cu anexe + teren 16462 mp nr.inv 10066 |

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung (continuare)

| Nr. Crt. | Contract nr. | Banca | Moneda | Suma imprumut | Debanda nominala | Data imprumut/ Data scadentei | Sold la 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|----------|--------------|--|--------|---------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|---|
| 4 | 30041/2017 | Raiffeisen facilitate refinantare credite actionar | EUR | 2.100.000 | EURIBOR 1M + 2% | 18.09.2017 20.07.2004 | 7.868.922 | 6.465.385 | - ipoteca imobiliara asupra imobilizarii situate in Sacale, str. Parcului nr 18 (teren 563mp+ constructii nr cad 109992, teren 16.462mp + constructii nr cad 110113, teren 722mp + constructii nr cad 109997) - 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 oncarilor Contracte comerciale, incheiate de EM cu debitori eligibili agreati de catre Banca, fara notificant |
| 5 | 30027/2016 | Raiffeisen facilitate credit pentru soule ABB | EUR | 305.000 | rata referinta EUR + marja 2% | 16.06.2016/ 20.08.2018 | - | - | Garantie 1: ipoteca imobiliara asupra Hala ind C70+anexa TS/corp adm)+teren intravilan 16.330 mp |
| 1 | 30024/2011 | Raiffeisen bank facilitate de credit EEPT | EUR | 1.200.000 | EURIBOR rata flotanta | 01.09.2011/ 31.07.2018 | - | - | Imobilizari corporale - cladire Hala 70 - nr. inv. 10066 |

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 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|----------|----------------|---|--------|---------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|---|
| 2 | CGC 28.06.2017 | Unicredit Bank facilitate de credit refinantare investitii | EUR | 434.625 | EURIBOR rata flotanta | 28.06.2017/ 30.06.2022 | 1.575.173 | | <ul style="list-style-type: none"> - Ipoteca imobiliara asupra imobil proprietatea Electroprecizia SA situata in Municipiul Sabele, Str. Paraului nr 18, judetul Brasov (nr cad 106234, nr cad 110115 + 11% din partele uz comun), inclusive asupra chimilor/arenelor prezente si viitoare produse de bunul imobil - Ipoteca mobiliara asupra creanțelor banesti si accesoriile acestora provenite din ctr 053/01.04.2017 incheiat intre Electroprecizia SA cu Electroprecizia Logistic Park (Electroprecizia Hydro Energy S.A.) - Fidejuzure emisa de Electroprecizia Logistic Park (Electroprecizia Hydro Energy S.A.) - Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor bancare, prezente si viitoare, deschise de Electroprecizia SA la Banca - Ipoteca mobiliara asupra contractelor/politelor de asigurare pentru bunurile asupra carora s-a constituit garanție pentru credit. |

8. DATORII (continuare)
Situatia imprumuturilor bancare (continuare)
Portiune pe termen lung (continuare)

| Nr. Crt. | Contract nr. | Banca | Moneda | Suma imprumut | Dobanda nominala | Data imprumut/ scadenței | Sold la | | Garantii si gajuri |
|----------|--------------|-----------------|--------|---------------|------------------|--------------------------|------------|------------|---|
| | | | | | | | 31.12.2017 | 31.12.2018 | |
| 3 | 30057/2018 | Raiffeisen Bank | EUR | 4.300.000 | 1,75% | 30/06/2028 | - | 17.637.044 | Imobilul situat in Saccele , str. Parcului nr. 18, jud. Brasov, fara adresa administrativa in C.F. reprezentat de TEREM intravilan in suprafata de 132.784 mp , sub A1 edificat cu CONSTRUCTII: S. construita la sol: 97 mp; S. construita desfasurata 97 mp; Cabina poarta. Supr. construita desfasurata 251 mp; Remiza P.S.II- Supr. construita desfasurata 35 mp; sub A1.2, S. construita la sol: 35 mp; S. construita desfasurata 35 mp; S. construita la sol: 35 mp; sub A1.3; S. Statie reglare gaze. Supr. construita desfasurata 35 mp. sub A1.3; S. construita la sol: 141 mp; S. construita desfasurata 141 mp; Atelier tamplarie. Supr. construita desfasurata 76 mp; Pod bascula - Supr. construita la sol: 76 mp; S. construita desfasurata 76 mp; Pod bascula - Supr. construita desfasurata 76 mp. sub A1.5; S. construita la sol: 367 mp; S. construita desfasurata 367 mp; Statie electrozare. Supr.construita desfasurata 367 mp. sub A1.6; S. construita la sol: 43 mp; S. construita desfasurata 43 mp; p.T.1. Supr. construita desfasurata 293 mp; Corp cladire administrativa cu centrala telefonica si dispenser. Supr. construita desfasurata 293 mp. sub A1.8; S. construita la sol: 1132 mp; S. construita desfasurata 1132 mp; Cladire centrala termica. Supr. construita desfasurata 225 mp. p.T. Supr. construita la sol: 225 mp; S. construita desfasurata 225 mp. p.T. Supr. construita desfasurata 502 mp. sub A1.10; S. construita la sol: 476 mp; S. construita desfasurata 476 mp; Gospodarie de apa. Supr.construita desfasurata 476 mp. sub A1.11; S. construita la sol: 143 mp; S. construita desfasurata 143 mp; Statie alimentare calculatoare. Supr. construita desfasurata 143 mp. sub A1.12; S. construita la sol: 17872 mp; Hala 6 CU ANEXE sub A1.22; S. construita la sol: 8229 mp; Hala 5 sub A1.23; nr.cadastral/topografic 115148- terenul sub A1; 115148-C1 constructia sub A1.1, 115148-C2 constructia sub A1.4, 115148-C5 constructia sub A1.5, 115148-115148-C4 constructia sub A1.6, 115148-C7 constructia sub A1.7, 115148-C8 Că constructia sub A1.8, 115148-C9 constructia sub A1.9, 115148-C10 constructia sub A1.10, 115148-C11 constructia sub A1.11, 115148-C12 constructia sub A1.12, 115148-C22 constructia sub A1.22, 115148-C23 constructia sub A1.23, inscis in Cartea Funciară nr. 115148 a localitatii Saccele. |

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung

| Nr. Crt. | Contract nr. | Banca | Moneda | Suma imprumut | Dobanda nominala | Data imprumut/ Data scaderii | Sold la 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|----------|------------------|--|--------|---------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|---|
| 1 | BRA 3/16/2015 | Unicredit Bank credit cofinantare clientului eligibile aferente proiectului "cresterea competitivitatii economice a SC Electroprecizia Electrical Equipment SRL pe piata interna si internationala prin diversificarea productie | EUR | 295.000 | EURIBOR 1M + 2,35% | 28.09.2015/ 01.09.2020 | 445.779 | | Garantie: ipoteca imobiliara, teren suprafata 8821 mp nr.cad. 110115 si constructii nr.cad. 110115 C1 - hala 5 cu cota de 1,1% din partile de uz comun si teren suprafata 3064 mp cu nr.cad. 106234 si constructii nr.cad. 106234 Camp 1 atelier scara C3 corp 2 nr. inv. 10005; Ipoteca imobiliara asupra conturilor, disponibilitatilor si a creantelor; ipoteca asupra utilitatilor achizitionate; fiduciarune emisa de Electroprecizia SA |
| 2 | 30041/2017 | Raiffeisen facilitate refinantare credite actionar | RON | 1.187.114 | ROBOR 1M + 1,6% | 18.09.2017 20.07.2024 | 969.959 | 796.235 | -ipoteci imobiliara asupra imobilului situat in Sucele, str. Parcul nr 18 (teren 563mp+ constructii nr cad 109992, teren 16.462mp + constructii nr cad 110113, teren 722mp + constructii nr cad 109997) -ipoteci mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca si asupra creantelor asupra terților ce vor fi încasate prin conturile respective - ipoteci asupra tuturor incasariilor aferente oricaror Contracte comerciale incheiate de EE cu debitori eligibili agreati de către Banca, fara modificare |

8. DATORII (continuare)

Situatia imprumuturilor bancare (continuare)

Portiune pe termen lung (continuare)

| Nr. Crt. | Contract nr. | Banca | Moneda | Suma imprumut | Debanza nominala | Data imprumut/ Data scadentei | Sold la 31.12.2017 | Sold la 31.12.2018 | Garantii si gajuri |
|--------------------------|--------------|--|--------|---------------|------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--|
| AE | | | | | | | | | |
| 1 | 30041/2017 | Raiffeisen facilitate refinantare credite actionar | RON | 1.400.000 | ROBOR 1M + 1,6% | 18.09.2017 20.07.2024 | 1.143.896 | 239.017 | -ipoteci imobiliara asupra imobilului situat in Sacele, str. Parcului nr 18 (teren 563mp+ constructii nr cad 109992, teren 16.462mp + constructii nr cad 110113, teren 722mp + constructii nr cad 109997) -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 AE cu debitori eligibili agreati de catre Banca, fara notificare |
| TP | | | | | | | | | |
| 1 | 30041/2017 | Raiffeisen facilitate refinantare credite actionar | RON | 1.400.000 | ROBOR 1M + 1,6% | 18.09.2017 20.07.2024 | 1.143.902 | 939.024 | -ipoteci imobiliara asupra imobilului situat in Sacele, str. Parcului nr 18 (teren 563mp+ constructii nr cad 109992, teren 16.462mp + constructii nr cad 110113, teren 722mp + constructii nr cad 109997) -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 AE cu debitori eligibili agreati de catre Banca, fara notificare |
| TOTAL TERMEN LUNG | | | | | | | 16.848.082 | 28.492.170 | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | 28.137.262 | 39.050.576 | |

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 dărilor, terenurilor și altor imobilizări corporale gajate aferente împrumuturilor Grupului la data de 31 decembrie 2018 este de 35.559.510 RON (31 decembrie 2017: 15.481.282 RON).

Obligații de leasing financiar

Obligațiile de leasing financiar la 31 decembrie 2018 și respectiv 31 decembrie 2017 se compuneau din:

| | Sold la 31 decembrie 2017 | Sold la 31 decembrie 2018 |
|---|--|--|
| Ratele minime de leasing | | |
| Sub 1 an | 1.144.862 | 1.333.731 |
| Peste 1 an | 1.397.170 | 5.074.435 |
| Total | 2.542.032 | 6.408.166 |
| Dobanda aferenta perioadelor viitoare | | |
| Sub 1 an | - | - |
| Peste 1 an | - | - |
| Total | - | - |
| Valoarea actuala a ratelor minime de leasing | 2.542.032 | 6.408.166 |
| Din care: | | |
| Sub 1 an | 1.144.862 | 1.333.731 |
| Peste 1 an | 1.397.170 | 5.074.435 |

La 31 decembrie 2018 valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale achiziționate în leasing financiar este de 6.807.281 RON (31 decembrie 2017: 4.430.920 RON).

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

| | Sold la 01.01.2018 | Transferuri | | Sold la 31.12.2018 |
|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|
| | | In cont | Din cont | |
| Provizioane pentru impozite | - | - | - | - |
| Alte provizioane | 1.110.793 | 13.385.514 | 12.888.600 | 1.607.707 |
| Total | 1.110.793 | 13.385.514 | 12.888.600 | 1.607.707 |

La data de 31.12.2018 suma de 1.607.707 RON (31.12.2017: 1.110.793 RON) include provizion concediu de odihnă 716.505 RON, provizion audit 133.325 RON, provizion bonus 570.572 RON și alte provizioane 187.305 RON.

10. VENITURI IN AVANS

| | Sold la 1 ianuarie 2018 | De reluat: | |
|---|-------------------------------|------------------|------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Subventii pentru investitii | 8.205.422 | 931.938 | 7.273.484 |
| Venituri inregistrate in avans | 405.151 | 405.151 | - |
| Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti | - | - | - |
| Fond comercial negativ | - | - | - |
| Total | 8.610.573 | 1.337.089 | 7.273.484 |

| | Sold la 31 decembrie 2018 | De reluat: | |
|---|---------------------------------|------------------|------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Subventii pentru investitii | 7.273.485 | 858.438 | 6.415.047 |
| Venituri inregistrate in avans | 2.940.950 | 2.940.950 | - |
| Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti | - | - | - |
| Fond comercial negativ | - | - | - |
| Total | 10.214.435 | 3.799.388 | 6.415.047 |

11. CAPITAL ȘI REZERVE

Capitalul social la 31 decembrie 2018 și respectiv 31 decembrie 2017 constă în 5.245.457 acțiuni cu o valoare totală de 42.488.202 RON și o valoare nominală de 8,1 RON pe acțiune.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2018, respectiv 2017 este prezentată astfel:

| Acționar | % | 31 decembrie 2017 | % | 31 decembrie 2018 |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | (Numar de acțiuni) | | (Numar de acțiuni) |
| S.C. Intercom S.A. | 49,70 | 2.606.730 | 49,70 | 2.606.730 |
| Alți acționari | 45,53 | 2.388.727 | 45,53 | 2.388.727 |
| Acțiuni la dispoziția societății (răscumparate) | 4,77 | 250.000 | 4,77 | 250.000 |
| Total | 100,00 | 5.245.457 | 100,00 | 5.245.457 |
| Valoarea nominală a unei acțiuni | | 8,1 | | 8,1 |
| Capital subscris - RON | | 42.507.052 | | 42.507.052 |

La data de 31 decembrie 2018 Societatea are un număr de 250.000 acțiuni răscumparate cu o valoare totală de 1.056.772 RON, reprezentând 4,77% din total acțiuni ale Companiei la această dată.

Pachetul de acțiuni răscumparate de societate în anul 2013, conform hotărârii AGA nr. 2/09.11.2012, este destinat implementării programului de fidelizare a salariaților și conducerii.

11. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

Rezerve legale

La 31 decembrie 2018 rezerva legala a Grupului este in suma de 3.446.148 RON (31 decembrie 2017: 3.254.577 RON).

Rezerva legala se constituie conform legislatiei romanesti ca un transfer din profitul brut. 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 2018 rezerva din reevaluare a Grupului este in suma de 29.360.991 RON (31 decembrie 2017: 30.743.803 RON).

Diminuarea rezervelor din reevaluare se inregistreaza datorita scaderii diferentei de amortizare intre cea reevaluată și cea înainte de reevaluare - surplus realizat pe seama utilizării în producție a activelor imobilizate - reevaluate.

Alte rezerve

La 31 decembrie 2018 alte rezerve a Grupului sunt in suma de 7.449.639 RON (31 decembrie 2017: 6.668.834 RON).

12. CIFRA DE AFACERI

| | Anul incheiat la 31 decembrie 2017 | Anul incheiat la 31 decembrie 2018 |
|--|---|---|
| Venituri din servicii prestate | 43.881.322 | 50.298.231 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 3.249.485 | 2.745.230 |
| Venituri din vânzarea de produse finite și reziduale, semifabricate | 91.228.535 | 100.034.346 |
| Venituri din chirii | 1.613.898 | 3.351.705 |
| Alte venituri | 15.138 | 1.351.646 |
| Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri nete | - | - |
| TOTAL | 139.988.378 | 157.781.158 |

12. CIFRA DE AFACERI (continuare)

Impartirea geografica a cifrei de afaceri la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017 a fost dupa cum urmeaza:

| | <u>Anul inchelat la 31 decembrie 2017</u> | <u>Anul incheiat la 31 decembrie 2018</u> |
|---|---|---|
| Vanzari la intern – Total, din care: | <u>57.988.591</u> | <u>68.402.544</u> |
| Brasov | 49.954.712 | 54.146.622 |
| Alba | - | 1.179 |
| Arad | 2.106.652 | 1.639.922 |
| Sibiu | 5.005 | 192.905 |
| Bucuresti | 1.483.173 | 8.086.236 |
| Covasna | 609.172 | 143.649 |
| Arges | 245.288 | 1.617.207 |
| Teleorman | 237.234 | 77.272 |
| Craiova | 294.428 | 122.765 |
| Prahova | 373.967 | 37.584 |
| Cluj | 254.495 | 155.455 |
| Salaj | - | - |
| Bacau | 454.419 | 96.943 |
| Mures | 337.882 | 14.300 |
| Buzau | 23.712 | 12.583 |
| Galati | 740 | 3.768 |
| Constanta | 9.519 | 2.976 |
| Ifov | 74.251 | 17.599 |
| Hunedoara | 5.773 | 95.531 |
| Harghita | - | 36.406 |
| Bistrita | 24.668 | 18.494 |
| Braila | - | 2.021 |
| Caras-Severin | - | 678 |
| Doj | 15.289 | 11.864 |
| Dambovita | 396.879 | 356.492 |
| Iasi | - | 393 |
| Neamt | - | 389 |
| Olt | - | 996.453 |
| Suceava | - | 1.166 |
| Timis | - | 5.322 |
| Valcea | - | 569 |
| Vaslui | - | 4.909 |
| Alti | 1.081.334 | 502.892 |

12. CIFRA DE AFACERI (continuare)

Impartirea geografica a cifrei de afaceri la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017 a fost dupa cum urmeaza:

| | Anul incheiat la 31 decembrie 2017 | Anul incheiat la 31 decembrie 2018 |
|---|---|---|
| Vanzari la extern – Total, din care: | 81.999.789 | 89.378.614 |
| Polonia | 20.370.989 | 25.839.518 |
| Italia | 22.282.320 | 18.803.880 |
| Germania | 13.791.966 | 23.288.730 |
| Franta | 4.457.520 | 1.247.183 |
| Republica Ceha | 5.658.802 | 5.861.402 |
| Danemarca | 1.141.218 | 533.789 |
| Austria | 852.923 | 359.856 |
| Slovenia | 465.358 | 28.006 |
| Slovenia | 4.417.921 | 4.004.638 |
| Spania | 19.463 | - |
| Suedia | 426.499 | 507.452 |
| Ungaria | 2.030.839 | 2.744.673 |
| Finlanda | 26.944 | 1.121 |
| Statele unite | 13.279 | - |
| Ucraina | 88.222 | - |
| Belgia | 22.305 | - |
| Croatia | 4.721.627 | 6.121.273 |
| Elvetia | 602 | 1.955 |
| Marea britanie | 4.045 | - |
| Grecia | 274.163 | 30.248 |
| Olanda | 867.904 | 3.355 |
| Bulgaria | - | 1.535 |
| Emiratele Arabe Unite | 218 | - |
| Republica Moldova | 14.506 | - |
| Canada | 36.750 | - |
| Slovacia | 9.914 | - |
| Luxemburg | - | - |
| TOTAL (intern+extern) | 139.988.378 | 157.781.158 |

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

Numarul mediu de angajati ai grupului in 2018 a fost de 987 persoane (2017: 1.064 persoane), iar fondul de salarii realizat fara tichetele de masa acordate a fost in suma de 39.468.510 RON pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018 (31 decembrie 2017: 29.932.692 RON).

Valoarea totala a bonurilor de masa acordate angajatilor in anul financiar 2018 a fost de 1.880.678 RON (anul financiar 2017: 1.916.817 RON).

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

În anul financiar 2018 contribuțiile aferente salariilor au fost în valoare de 1.201.242 RON. Cheltuielile cu asigurările sociale și contribuția societății la fondul de sănătate și somaj înregistrate de societate în anul financiar 2017: 7.014.946 RON.

Remunerația conducerii Grupului a fost de 3.604.553 RON în cursul anului încheiat la 31 decembrie 2018 (31 decembrie 2017: 2.512.209 RON).

Remunerația salariaților Tesa a fost de 10.309.121 RON în cursul anului încheiat la 31 decembrie 2018 (31 decembrie 2017: 7.426.389 RON).

Remunerația celorlalte categorii de salariați a fost de 25.554.836 RON în cursul anului încheiat la 31 decembrie 2018 (31 decembrie 2017: 19.994.094 RON).

Valoarea tichetelor de masă acordate în cursul anului încheiat la 31 decembrie 2018 a fost de 1.880.678 RON (31 decembrie 2017: 1.916.817 RON).

Numar mediu salariați

| | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------|--------------|-------------|
| Total, din care: | 1.064 | 987 |
| - Management | 18 | 19 |
| - TESA | 196 | 209 |
| - Alte categorii | 850 | 759 |

Angajații beneficiază conform contractului colectiv de muncă de următoarele drepturi:

- Tichete de masă;
- Ajutoare de căsătorie, naștere, înmormântare;
- Plata unui salariu tarifar în caz de somaj.

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

| | <u>31 decembrie 2017</u> | <u>31 decembrie 2018</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Cheltuieli privind prestațiile externe | | |
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile | 2.321.225 | 703.674 |
| Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile | 474.431 | 578.791 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 670.754 | 796.679 |
| Cheltuieli cu studiile și cercetările | 1.795 | - |
| Cheltuieli cu pregătirea personalului | 67.973 | 59.569 |
| Cheltuieli cu colaboratorii | - | - |
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile | 528.069 | 331.505 |
| Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate | 231.308 | 497.530 |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal | 2.732.678 | 4.561.557 |
| Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări | 2.141.988 | 851.426 |
| Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații | 213.886 | 191.978 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate | 308.121 | 485.731 |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți | 15.359.609 | 21.035.758 |
| Total | 25.051.837 | 30.094.198 |

Cresterea cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile, respectiv creșterea cheltuielilor cu serviciile executate de terți se datorează înregistrării investițiilor în curs executate în regie proprie, (a se vedea contul 231). În contrapartida în contul 722 se regăsesc veniturile aferente acestor lucrări.

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

La data de 31 decembrie 2018 Grupul a inregistrat un profit net de 5.718.004 RON (31 decembrie 2017: 4.444.602 RON) a carei repartizare va fi facuta in conformitate cu legislatia in vigoare.

| Destinatia | Anul incheiat la 31 decembrie 2017 | Anul incheiat la 31 decembrie 2018 |
|---|--|--|
| Profit net – din care: | 4.444.602 | 5.718.004 |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar afereant(a) entitatilor integrate | 4.438.125 | 5.675.733 |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar afereant(a) intereselor minoritare | 6.477 | 42.271 |
| Profit net de repartizat: | 4.444.602 | 5.718.004 |
| - rezerva legala | 231.096 | 185.934 |
| - profit reinvestit | - | 446.943 |
| - alte rezerve | - | - |
| - dividende | - | - |
| Profit nerepartizat | 4.213.506 | 5.085.127 |

15.2. Informatii referitoare la impozitul pe profit curent

| | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Profit brut | 5.102.467 | 6.953.231 |
| Rezerva legala deductibila | 231.096 | 185.934 |
| Venituri neimpozabile | 13.626.558 | 18.033.358 |
| Cheltuieli nedeductibile | 15.801.524 | 20.394.708 |
| - Pierdere aferenta societatilor din cadrul grupului | (2.467.865) | (1.278.794) |
| - Profit impozabil aferent societatilor din cadrul grupului | 7.282.759 | 10.407.441 |
| Profit consolidat inainte de impozitare | 7.282.759 | 9.128.647 |
| Sponsorizari deductibile | 113.644 | 145.445 |
| Profit reinvestit deductibil | - | 446.943 |
| Impozit pe profit | 1.069.023 | 1.202.153 |
| Impozit pe venit | - | 33.074 |

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Principali indicatori financiari

| | Anul incheiat la 31 decembrie 2017 | Anul incheiat la 31 decembrie 2018 |
|---|--|--|
| Indicatori de lichiditate | | |
| Lichiditate curenta | 1,60 | 1,91 |
| Lichiditate imediata | 1,23 | 1,35 |
| Indicatori de risc | | |
| Gradul de indatorare (%) | 11,93 | 26,59 |
| Acoperirea dobanzilor (x) | 12,79 | 8,57 |
| Indicatori operationali | | |
| Viteza de rotatie a stocurilor (x) | 5,54 | 4,90 |
| Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de zile) | 65,87 | 74,45 |
| Viteza de rotatie a debitelor (nr. zile) | 93,01 | 68,60 |
| Viteza de rotatie a creditelor furnizori (nr. zile) | 76,16 | 48,78 |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate (x) | 1,45 | 1,52 |
| Viteza de rotatie a activelor totale (x) | 0,74 | 0,92 |
| Indicatori ai profitabilitatii | | |
| Rentabilitatea capitalului angajat (%) | 6,32 | 7,86 |
| Marja bruta din vanzari (%) | 4,41 | 5,02 |

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate

15.4.1 Creante si datorii cu partile afiliate

1.1. Creante cu societatile afiliate

Creante comerciale solduri

| 31 decembrie 2018 | 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 Automotive Equipment S.R.L. | EP Cast Production S.R.L. | EP Security and Protection S.R.L. | Tramar S.R.L. | EP Logistics Park S.A. | Total |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| Electroprecizia S.A. | - | 1.2.376.571 | 59.449 | 2.777.319 | 3.520.008 | 1.933.137 | 217.483 | 8.251 | 714.473 | 187.254 | 21.793.945 |
| Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Electroprecizia A.G. S.R.L. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (Electroprecizia Construct. Maintenance S.R.L.) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Electroprecizia Tools Production S.R.L. | - | 1.723.061 | - | - | 10.113 | - | - | - | - | - | 1.733.174 |
| Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. | - | 400.740 | - | - | - | - | - | - | 5.131 | - | 405.871 |
| Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L. | - | 575.870 | - | 110.843 | - | - | - | - | - | - | 686.713 |
| Electroprecizia Cast Production S.R.L. | - | 397.992 | - | - | - | - | - | - | - | - | 397.992 |
| Electroprecizia Security and Protection S.R.L. | - | 52.616 | 6.497 | 22.669 | 105.315 | - | - | - | 89.336 | - | 276.433 |
| Tramar S.R.L. | 11.138 | 65.715 | - | - | - | - | - | - | - | - | 76.853 |
| Electroprecizia Logistics Production S.R.L. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Creante | 11.138 | 15.592.565 | 65.946 | 2.910.831 | 3.635.436 | 1.933.137 | 217.483 | 8.251 | 808.940 | 187.254 | 25.370.981 |

Soldurile creantelor cu societatile afiliate la sfarsitul exercitiului financiar 2018 se regasesc in tabelul de mai sus in suma de 25.370.981 RON. Acestea au fost eliminate din Bilantul consolidat de la creante.

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.4.1 Creante si datorii cu partile afiliate (continuare)

1.2. Obligatii fata de societatile afiliate

| Datorii comerciale solduri | | EP Electrical Motors S.R.L. | EP Construct Maintenance S.R.L. | EP Tools Production S.R.L. | EP Electrical Equipment S.R.L. | EP Automotive Equipment S.R.L. | EP Cast Production S.R.L. | EP Security and Protection S.R.L. | EP Tramair S.R.L. | EP Logistics Park S.A. | Total |
|--|-------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------------|---|--------------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|-------------------|
| 31 decembrie 2018 | | | | | | | | | | | |
| Electroprecizia S.A. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. | 12.376.571 | - | - | 1.723.061 | 400.740 | 575.870 | 397.992 | 52.616 | 11.138 | - | 11.138 |
| Electroprecizia A.G. S.R.L. (Electroprecizia Construct Maintenance S.R.L.) | 59.449 | - | - | - | - | - | - | 6.497 | - | - | 65.946 |
| Electroprecizia Tools Production S.R.L. | 2.777.319 | - | - | - | - | 110.843 | - | 22.669 | - | - | 2.910.831 |
| Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. | 3.520.008 | - | - | 10.113 | - | - | - | 105.315 | - | - | 3.635.436 |
| Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L. | 1.933.137 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.933.137 |
| Electroprecizia Cast Production S.R.L. | 217.483 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 217.483 |
| Electroprecizia Security and Protection S.R.L. | 8.251 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8.251 |
| Tramair S.R.L. | 714.473 | - | - | - | 5.131 | - | - | 89.336 | - | - | 808.940 |
| Electroprecizia Logistics Park S.A. | 187.254 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 187.254 |
| Total Datorii | 21.793.945 | - | - | 1.733.174 | 405.871 | 686.713 | 397.992 | 276.433 | 76.853 | - | 25.370.981 |

Soldurile datorilor cu societatile afiliate la sfarsitul exercitiului financiar 2018 se regasesc in tabelul de mai sus in suma de 25.370.981 RON. Acestea au fost eliminate din bilanțul consolidat de la datorii.

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 intre entitati afiliate

| | Electroprecizia S.A. 31 decembrie 2018 |
|---|---|
| Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. | 7.416.667 |
| Electroprecizia A.G. (Construct Maintenance) S.R.L. | - |
| Electroprecizia Tools Production S.R.L. | 1.353.004 |
| Electroprecizia Electrical Equipment S.R.L. | 2.735.365 |
| Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L. | - |
| Electroprecizia Cast Production S.R.L. | 217.483 |
| Tramar S.A. Sf. Gheorghe | 651.446 |
| Electroprecizia Logistics Park S.A. | 183.327 |
| Total | 12.557.292 |

Soldurile imprumuturilor cu societatile afiliate la sfarsitul exercitiului financiar 2018 se regasesc in tabelul de mai sus in suma de 12.557.292 RON. Acestea au fost eliminate din Bilantul consolidat de la datorii.

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.4.3. Achizitii de la societatile afiliate

2.1. Achizitii de la entitati afiliate (continuare)

Achizitii stocuri si servicii IC (sume fara TVA)

| Prestator / Furnizor | Beneficiar / Client | | | | | | | | | | | Grand Total |
|---|---------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------|------------------|-------------------|
| | EP A.G. SRL | EP AUTOMOTIVE EQUIPMENT SRL | EP AC/CAST PRODUCT ON SRL | EP ELECTRICAL EQUIPMENT SRL | EP ELECTRICAL MOTORS SRL | EP LOGISTICS PARK SA | EP ELECTROPRECIZIA SA | EP SECURITY AND PROTECTION SRL | EP TOOLS PRODUCTION SRL | TRAMAR SA | Grand Total | |
| ELECTROPRECIZIA A.G. SRL | - | - | - | - | 23.162 | - | - | - | - | - | - | 23.162 |
| ELECTROPRECIZIA AUTOMOTIVE EQUIPMENT SRL | 34.859 | - | - | - | 739.622 | - | - | - | - | - | 133.040 | 915.721 |
| ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL | - | - | - | - | 2.990.430 | - | - | - | - | - | - | 2.990.430 |
| ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL | - | 9.229 | - | - | 821.388 | - | - | - | 1.300 | - | 933 | 832.851 |
| ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL | 12.945 | 29.505 | - | 3.606.06 | - | - | - | - | - | - | 65.735 | 1.116.040 |
| ELECTROPRECIZIA LOGISTICS PARK SA | 273 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10.820 |
| ELECTROPRECIZIA SECURITY AND PROTECTION SRL | 162.611 | 506.313 | - | 903.732.65 | 7.485.475 | 10.759 | 14.904 | - | 27.318 | - | 960.709 | 10.071.822 |
| ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL | 65.520 | 49.750 | - | 177.000 | 530.580 | - | - | - | 148.920 | - | 76.200 | 1.335.370 |
| TRAMAR SA | 4.252 | 4.430 | - | 5.564 | 1.512.581 | - | - | - | - | - | 5.069 | 3.579.803 |
| Grand Total | 280.459 | 615.963 | - | 1.126.262 | 17.605.439 | 10.759 | 372.573 | 14.904 | 177.538 | - | 1.242.506 | 21.445.402 |

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.4.3. Achizitii de la societatile afiliate

2.1. Achizitii de la entitati afiliate (continuare)

| | Achizitii de mijloace fixe (imbunatatiri aduse mijloacelor fixe) | | |
|--|---|---|---------------|
| | Electroprecizia A.G. S.R.L. | Electroprecizia Electrical Motors S.R.L. | Total |
| 31 decembrie 2018 | | | |
| Electroprecizia Automotive Equipment S.R.L. | 34.859 | 41.500 | 76.359 |
| Total vanzari mijloace fixe | 34.859 | 41.500 | 76.359 |

In exercitiul financiar 2018 societatile din grup (IC) au inregistrat achizitii de stocuri si servicii in suma de 21.370.073 RON si achizitii de mijloace fixe (modernizari) in suma de 76.359 RON. Toate aceste achizitii au fost eliminate la nivel de Cont de profit si pierdere consolidata.

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.4.3. Achizitii de la societatile afiliate

2.2. Vanzari catre societatile afiliate

Vanzari stocuri si
servicii IC (sume
fara TVA)

| Beneficiar / Client | Prestator / Furnizor | | | | | | | | | | | Grand Total |
|---|----------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------|
| | EP A.G. SRL | EP AUTOMOTIVE EQUIPMENT SRL | EP CAST PRODUCTION SRL | EP ELECTRICAL EQUIPMENT SRL | EP ELECTRICAL MOTORS SRL | EP LOGISTICS PARK SA | EP SECURITY AND PROTECTION SRL | ELECTROPRECIZIA SA | EP TOOLS PRODUCTION SRL | TRAMAR SA | Grand Total | |
| ELECTROPRECIZIA A.G. SRL | - | 34.859 | - | - | 12.945 | 273 | 65.520 | 162.611 | - | 4.252 | 280.459 | |
| ELECTROPRECIZIA AUTOMOTIVE EQUIPMENT SRL | - | - | - | 9.229 | 29.505 | - | 49.750 | 506.313 | 16.736 | 4.430 | 615.963 | |
| ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL | - | - | - | - | 3.606 | - | 177.000 | 903.733 | 36.359 | 5.564 | 1.126.262 | |
| ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL | - | 739.622 | 2.990.430 | 821.388 | - | - | 530.580 | 7.485.475 | 3.525.362 | 1.512.581 | 17.605.439 | |
| ELECTROPRECIZIA LOGISTICS PARK SA | - | - | - | - | - | - | - | 10.758 | - | - | 10.758 | |
| ELECTROPRECIZIA SA | 23.162 | 8.200 | - | - | 4.250 | 10.547 | 387.400 | - | 1.345 | 37.668 | 373.573 | |
| ELECTROPRECIZIA SECURITY AND PROTECTION SRL | - | - | - | - | - | - | - | 14.904 | - | - | 14.904 | |
| ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL | - | 133.040 | - | 933 | 65.735 | - | 76.200 | 960.709 | - | 5.889 | 1.242.506 | |
| TRAMAR SA | - | - | - | 1.300 | - | - | 148.920 | 27.318 | - | - | 177.538 | |
| Grand Total | 23.162 | 915.721 | 2.990.430 | 832.851 | 116.040 | 10.820 | 1.335.370 | 10.071.822 | 3.579.803 | 1.570.384 | 21.446.402 | |

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.4.3. Achizitii de la societatile afiliate

2.2. Vanzari catre societatile afiliate

In exercitiul financiar 2018 societatile din grup au inregistrat vanzari in suma de 21.446.402 RON, aceste vanzari au fost eliminate la nivel de Cont de profit si pierdere consolidata.

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 anul 2018 s-a inregistrat un litigiu intre Electroprecizia SA si Crosstown Power GMBH in care:

- Crosstown Power GMBH prin reprezentant Prithiviraj Harasgama solicita de la Electroprecizia SA 50.000 Euro cu titlu de penalitate si suma de 59.153 Euro cu titlu de onorariu variabil, in urma demiterii din functie
- Prin intampinare si cerere reconventionala Electroprecizia SA a solicitat respingerea cererii si obligarea reclamantei la plata sumei de 198.065,96 RON, prejudiciu suferit de Electroprecizia SA ca urmare a efectuării unor cheltuieli personale fara legatura cu activitatea
- In prezent cauza se afla in faza de cercetare judecatoreasca urmand sa fie administrate probele incuviintate.

Societatea nu a inregistrat provizion pentru acest litigiu.

Exceptand punctul mentionat mai sus, la 31 decembrie 2018 Compania 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 incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

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.

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Angajamente si datorii contingente (continuare)

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 intre 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 Statutului.

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 2018 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 principial „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Aspecte legate de mediu

Referitor la obligatiile de mediu, Grupul nu a inregistrat nici un fel de obligatii restante la 31 decembrie 2018 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 2018.

15.7. Managementul riscului

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 imprumaturile, exprimate in valuta. Datorita costurilor mari asociate, politica Grupului este sa nu utilizeze instrumente.

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.7. Managementul riscului (continuare)

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.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate (numit si riscul de finantare) este riscul ca o entitate sa intalneasca dificultati in procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiata de valoarea sa justa.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile, prin continua monitorizare a fluxului de trezorerie estimat si real si prin corelarea scadențelor activelor si pasivelor financiare. Datorita naturii activitatii, Grupul urmareste sa mentina flexibilitate in posibilitatile de finantare.

Riscul ratei de dobanda

Grupul beneficiaza de linii de credit pe termen scurt de la banci din Romania care au rate ale dobanzii variabile in functie de piata si de credite de investitii pe termen lung unde tendinta ratei dobanzii este de reducere. Acest lucru este benefic pentru societate deoarece costul finantarilor se reduce.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

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

Aceste situatii financiare consolidate au fost autorizate și semnate in data de 21 martie 2019, de către:


SECELEAN ADRIAN,
Administrator


CRISTEA-IOAN CONSTANTIN,
Director Economic

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CONSOLIDAT

**PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2018**

ELECTROPRECIZIA S.A. SI FILIALE

Prezentarea societatii care consolideaza ELECTROPRECIZIA S.A.

Raport anual conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006

Pentru exercitiul financiar 2018

Data raportului 15.03.2019

| | |
|---|--|
| Denumirea societatii comerciale: | ELECTROPRECIZIA S.A. |
| Sediul social: | Strada Parcului, nr. 18, Sacele, Jud. Brasov |
| Nr. de telefon: | +40 268 273 775 |
| Nr. de fax: | +40 268 273 485 |
| Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: | RO1128645 |
| Numar de ordine in Registrul Comertului: | 308/56/1991 |
| Capitalul social subscris si varsat: | 42.488.202 RON |

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise:

| | |
|-------------------------|-------------------------------|
| Numar total de actiuni: | 5.245.457 |
| Valoare nominala: | 8,1 RON |
| Capital social: | 42.488.202 RON |
| 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 31.12.2018 - 30.423.651 RON.

| CUPRINS: | PAGINA: |
|---|----------------|
| 1 ANALIZA ACTIVITATII FIRMELOR CONSOLIDATE | 4 |
| 2 ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATILOR | 11 |
| 3 PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE ELECTROPRECIZIA S.A. | 12 |
| 4 CONDUCEREA SOCIETATII ELECTROPRECIZIA S.A. | 13 |
| 5 SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA CONSOLIDATA | 13 |
| 6 CONTROLUL INTERN | 15 |
| 7 GUVERNANTA CORPORATIVA | 15 |

1 ANALIZA ACTIVITATII FIRMELOR CONSOLIDATE

a) Descrierea activitatilor de baza desfasurate de firmele consolidate Electroprecizia:

ELECTROPRECIZIA SA:

- intermedierea in comerțul cu produse industriale
- 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;
- piese turnate din aluminiu;

ELECTROPRECIZIA A.G. S.R.L. (Electroprecizia Construct Maintenance S.R.L.):

- lucrari de constructii ale proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii;

ELECTROPRECIZIA AUTOMOTIVE EQUIPMENT SRL:

- fabricarea si remanufacturarea de echipament electric auto;
- executarea de operatiuni de prelucrari mecanice si de tratamente termo-chimice;

ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL:

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

ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL:

- operatiuni de mecanica generala;
- producerea si comercializarea de unelte si scule;
- intretinere si reparatii unelte si scule;

ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL:

- achizitie de aliaje de aluminiu, activitatea de turnare transferata pe EM;

TRAMAR SA:

- transport intern si interational 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 LOGISTICS PARK SA

- activitati de logistica – depozitare si manipulare marfuri;

b) Data de infiintare a societatilor:

- 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 | Detinere |
|---|----------|
| ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL 2009 | 99,000% |
| ELECTROPRECIZIA AUTOMOTIVE EQUIPMENT SRL 2009 | 99,000% |
| ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL 2009 | 99,000% |
| ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL 2009 | 99,000% |
| ELECTROPRECIZIA A.G. S.R.L. (Electroprecizia Construct Maintenance S.R.L.) 2009 | 99,000% |
| ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL 2009 | 99,000% |
| TRAMAR SA 1994 | 99,434% |
| ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL 2010 | 99,000% |
| ELECTROPRECIZIA LOGISTICS PARK SA (HYDRO ENERGY SA) 2013 | 99,999% |

Datele de infiintare ale societatilor din grup sunt cele din tabelul de mai sus.

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

- nu s-au produs fuziuni sau reorganizari ale societatii sau ale filialelor controlate.
- In anul 2017 ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL a participat la constituirea societatii ELECTROPRECIZIA QKT, cu sediul Săcele, str. Parcului, nr.18 ,nr. inregistrare J08/1773/2017, capital social 2.000 lei, cota de participare 50%. Societatea nu a desfasurat activitate in 2018.
- ELECTROPRECIZIA A.G. a deschis punct de lucru in Bucuresti, care in anul 2019 s-a transformat in filiala.

d) Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active:

- S-a incheiat antecontract pentru valorificarea activului Sediu Tramar din Sfantu Gheorghe, tranzactia de vanzare-cumparare urmand sa fie finalizata in anul 2019;
- Au fost achizitionate parcele de teren care permit realizarea accesului in Parcul industrial ELECTROPRECIZIA.
- A fost achizitionat un imobil constand dintr-un teren intravilan în suprafață de 5070 mp, situat în Săcele, DN1 FN județul Brașov.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii:

1.1. Elemente de evaluare generala:

| INDICATORI ELECTROPRECIZIA - date consolidate | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|---------|---------|---------|
| Profit/pierdere (mii lei) | 5.718 | 4.444 | 6.432 |
| Cifra de afaceri (mii lei) | 157.781 | 139.988 | 125.490 |
| Exporturi (mil euro) | 19.164 | 17.597 | 17.208 |

Cifra de afaceri din anul 2018, a crescut cu 29% fata de anul 2017. In aceasi perioada veniturile totale s-au majorat cu 14,62%. Cresterea veniturilor a fost generata de cresterea productiei de motoare cu peste 20% fata de anul 2017 si cresterea veniturilor din lucrari electrice. O parte din cresterea veniturilor a fost generata si de cresterea veniturilor din productia de imobilizari in valoare de 10.963 mii lei, datorate investitiilor realizate.

Majorarea exporturilor cu 9% a rezultat din cresterea livrarilor la export de motoare.

Elemente de evaluare - ELECTROPRECIZIA consolidat in cifre:

| RON | 2018 | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Venituri totale | 177.064.999 | 154.481.157 | 129.925.362 |
| Fata de perioada precedenta | +15% | +19% | +13% |
| Venituri din export** | 19.163.922 | 17.597.589 | 17.207.562 |
| Fata de perioada precedenta | +8,9% | +2,3% | +14% |
| Profit si Pierdere | 5.718.004 | 4.444.602 | 6.432.293 |
| Fata de perioada precedenta | +29% | -37% | +166% |
| Profit si Pierdere pe actiune | 1,09 | 0,85 | 1,23 |
| Fata de perioada precedenta | +28% | -41% | +167% |
| Numerar | 16.427.238 | 12.403.572 | 12.837.648 |
| Fata de perioada precedenta | +32% | -3% | -10% |
| Total active | 182.655.260 | 161.234.681 | 137.268.013 |
| Fata de perioada precedenta | +13% | +17% | -3% |
| Datorii bancare | 39.050.576 | 28.127.261 | 14.364.780 |
| Fata de perioada precedenta | +39% | +95,8% | -25% |
| Capitaluri proprii | 100.203.056 | 94.582.340 | 92.315.137 |

| | | | |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Fata de perioada precedenta | +6% | +2% | +6% |
| Capitalizare la bursa* | 30.423.651 | 36.088.744 | 26.227.285 |
| Fata de perioada precedenta | -16% | +37% | +33% |
| Dividende | - | 1.998.183 | 1.014.078 |
| Fata de perioada precedenta | -100% | +97% | - |
| Angajati | 987 | 1.064 | 1.078 |
| Fata de perioada precedenta | -7% | -1% | +8% |

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

** Veniturile din export sunt prezentate in EUR

Rezultate financiare ale societatiilor cuprinse in consolidare:

| Prezentare pe segmente (RON) | Venituri totale | Rezultat net |
|--|-----------------|--------------|
| ELECTROPRECIZIA SA | 28.831.433 | 3.091.994 |
| ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL | 94.844.114 | 3.362.722 |
| ELECTROPRECIZIA AUTOMOTIVE EQUIPMENT SRL | 4.179.028 | 68.523 |
| ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL | 11.038.756 | 402.265 |
| ELECTROPRECIZIA CAST PRODUCTION SRL | 2.990.437 | 11.990 |
| ELECTROPRECIZIA A.G. SRL (Electroprecizia Construct Maintenance SRL) | 32.529.277 | 1.159.976 |
| ELECTROPRECIZIA TOOLS PRODUCTION SRL | 5.871.160 | (67.259) |
| TRAMAR SA | 17.194.033 | (1.445.606) |
| ELECTROPRECIZIA SECURITY and PROTECTION SRL | 1.867.951 | 107.001 |
| ELECTROPRECIZIA LOGISTICS PARK SA (Electroprecizia Hydro Energy SA) | 406.171 | 26.398 |
| Eliminari inter company | (22.687.359) | (1.000.000) |
| Consolidat | 177.064.999 | 5.718.004 |

1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatiilor consolidate

Valoarea totala a activelor imobilizate este de 111.832 mii lei, din care activele imobilizate corporale reprezinta 99.78%. Imobilizarile corporale se constituie din terenuri si constructii 50.297 mii lei, investitii imobiliare 19.577 mii lei, instalatii si masini 36.244 mii lei, imobilizari corporale in curs de executie 4.956 mii lei si avansuri pentru imobilizari corporale 514 mii lei.

85% din imobilizarile de terenuri si constructii sunt detinute de societatea mama si sunt destinate utilizarii prin inchiriere de catre subsidiare sau de care societati externe grupului.

Prin investitiile realizate in anii precedenti subsidiarele si-au consolidat nivelul tehnic destinat desfasurarii activitatilor proprii, ele detinand 82% din valoarea totala a instalatiilor si a masinilor.

1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiale

Achizitiile au vizat asigurarea resurselor materiale necesare desfasurarii activitatilor curente ale fiecarei subsidiare. Asigurarea principalelor utilitati - energie electrica, apa, gaz metan s-a realizat centralizat prin societatea mama furnizorii principali fiind - Nova Power&Gaz, Compania Apa si CEZ. Achizitiile de materii prime necesare activitatii s-a realizat de catre fiecare subsidiara in parte pe baza necesarelor determinate pe baza de statistici si a comenzilor primite. Principalele materii prime achizitionate au la baza cupru si aluminiu, respective otel - tabla silicioasa si bare trase, destinate productiei de motoare. Achizitiile s-au facut de pe piata interna si externa.

1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Cifra de afaceri pe anul 2018 a fost de 157.781 mii lei, din care:

| | Anul incheiat la 31 decembrie 2017 | Anul incheiat la 31 decembrie 2018 |
|--|--|--|
| Venituri din servicii prestate | 43.881.322 | 50.298.231 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 3.249.485 | 2.745.230 |
| Venituri din vânzarea de produse finite si reziduale, semifabricate | 91.228.535 | 100.034.346 |
| Venituri din chirii | 1.613.898 | 3.351.705 |
| Alte venituri | 15.138 | 1.351.646 |
| Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri nete | - | - |
| TOTAL | 139.988.378 | 157.781.158 |

Veniturile au fost realizate prin vanzari pe piata interna in proportie de 43%, respectiv catre clienti de pe piata externa in proportie de 57%.

Ponderile principalelor categorii de produse si servicii in cifra de afaceri consolidata pe ultimii trei ani este:

| CATEGORIE | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|------|------|------|
| Motoare electrice | 58% | 55% | 59% |
| Echipament electric auto | 2% | 7% | 7% |
| Scule si matrite | 4% | 3% | 3% |
| Lucrari pentru retele electrice | 20% | 17% | 16% |
| Echipamente electrice | 7% | 8% | 6% |
| Transporturi | 9% | 10% | 9% |

1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii

Numarul de angajati si organigrama societatiilor au fost corelate cu nivelul activitatii desfasurate.

Numarul mediu de salariatii in anul 2018 a fost de 987, scazand cu 77 persoane fata de anul 2017. Personalul este structurat pe 3 categorii - management 19 persoane, personal de specialitate tehnico - economica 209 de persoane si 759 persoane implicate direct in activitatile de productie si in prestarea serviciilor.

Personalul existent corespunde nevoilor existente si de dezvoltare a societatii, avand pregatirea si experienta relevanta in domeniul de activitate desfasurat.

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 februarie 2018, pentru o perioada de doi ani.

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

Activitatile desfasurate de societati nu au impact negativ asupra mediului.

Societatile dispun de autorizatiile si aprobarile legale de mediu necesare desfasurarii activitatii.

1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare

Activitatea de cercetare dezvoltare se desfasoara pe proiecte.

Societatea ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS SRL dispune de un compartiment de cercetare dezvoltare. Acesta echipa coordoneaza proiectele de dezvoltare constructiva a motoarelor cu eficienta ridicata "premium" IE 4. Societatea a beneficiat de investitii pentru realizarea unui laborator propriu, agrementat ISO 17250, destinat testarii parametrilor motoarelor realizate in scop experimental cat si a celor din productia curenta. Alta echipa este implicata in elaborarea tehnologiilor noi, inovative, care sa asigure imbunatatirea tehnologica capabila sa realizeze imbunatatirea calitatii si a productivitatii. Pentru realizarea acestor scopuri societatea colaboreaza cu institute de specialitate si universitati.

Specialistii de la ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT SRL au in derulare impreuna cu Universitatea Transilvania din Brasov proiectul dezvoltare a contorului inteligent destinat masurarii concomitente a tuturor consumurilor de utilitati.

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.

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.

Structura de organizare, de tip holding permite dispersia riscului, prin desfasurarea de catre fiecare dintre subsidiare a unor activitati specifice, care determina accesarea unor piete, clienti cu cerinte diferite.

Pentru a contracara aceste riscuri societatile isi consolideaza portofoliul de clienti, convenind cu acestia asupra unor colaborari pe termen lung, pentru a asigura predictibilitatea veniturilor si fluxurilor de numerar. De asemenea exista preocuparea constanta din partea firmelor, pentru dispersia riscului prin cresterea permanenta a numarului de clienti.

Riscul de credit

Se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare societatilor. Pentru administrarea acestui risc societatile au adoptat politica de a obtine garantii suplimentare pentru garantarea creantelor, in completarea analizei de risc/solvabilitatii clientului, conditie precedenta incheierii contractelor. Majoritatea creantelor comerciale inregistrate provin de la societatile subsidiare controlate, fiind evidentiata in situatiile financiare individuale ale firmelor.

Grupul s-a dovedit a fi un partener de incredere pentru comunitatea bancara, servindu-si intotdeauna datoria. Avand un grad redus de indatorare, pe fondul desfasurarii unei activitati profitabile, dispune de capacitatea de a accesa fonduri suplimentare necesare dezvoltarii de business si implementarii strategiei grupului.

Gradul de indatorare a crescut, dar acesta implica un impact negativ scazut la eventuala crestere a dobanzilor.

| DENUMIRE RATA | 2018 | 2017 | 2015 |
|--------------------|--------|--------|------|
| Grad de indatorare | 26,59% | 11,93% | 10% |

Riscul de lichiditate

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

Ratele de lichiditate au crescut in 2018 in special pe fondul scaderii datoriilor curente.

| INDICATOR Grup | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------------------|------|------|------|
| Lichiditate curenta | 1,91 | 1,60 | 1,9 |
| Lichiditate imediata | 1,35 | 1,23 | 1,4 |

Pentru creantele neincasate s-au creat ajustari si provizioane, care reprezinta 0,43 % din Cifra de afaceri consolidata:

| DENUMIRE CONT AJUSTARI | SOLD INITIAL | ANULARE AJUSTARI | CREARE AJUSTARI | SOLD FINAL |
|----------------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|
| 491-Ajust.ptr.depr.clienti | 971.547 | 759.743 | 471.665 | 683.469 |
| TOTAL | 971.547 | 759.743 | 471.665 | 683.469 |

Pentru deprecierea materialelor si marfurilor cu miscare lenta s-au creat urmatoarele ajustari de depreciere:

| Denumire cont ajustari | Sold initial 01.01.2018 | Anulare provizion | Creare provizion aferent 2018 | Sold final 31.12.2018 |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 391-Ajustari ptr. deprecierea mat. Prime | 1.334.933 | 339.965 | 177.014 | 1.171.982 |
| 392-Ajustari ptr. deprecierea mat. de consum si de natura ob.de inventar | 292.312 | - | 37.022 | 329.334 |
| 393-Ajustari productie in curs | 173.256 | 121.397 | 113.384 | 165.243 |
| 394-Ajustari ptr. prod. finite | 453.135 | 102.935 | 399.681 | 749.881 |
| 397-Ajustari ptr. Marfuri | 820.464 | 27.762 | 49.925 | 842.627 |
| 398-Ajustari ptr. ambalaje | 6.342 | - | 2.300 | 8.642 |
| TOTAL | 3.080.443 | 592.059 | 779.326 | 3.267.709 |

La nivelul fiecarei entitati productive se desfasoara procese de optimizare supply chain cu scopul de a optimiza capitalul de lucru.

Riscul de exploatare

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

Riscul variatiilor de curs valutar

Expunerea de risc valutar aferenta tranzactiilor de finantare este scazuta datorita volumului mic al tranzactiilor in valuta. Firmele din grup efectueaza tranzactii financiare preponderant in lei dar si in valuta. Echilibrul valutar este asigurat prin stabilirea in valuta a veniturilor realizate extra-grup, corelat cu nivelul imprumuturilor contractate in valuta. Aceasta gestionare determina diminuarea influentei cursului de schimb asupra afacerii. In anul 2018 grupul nu a utilizat instrumente derivate pentru acoperirea riscului variatiilor de curs valutar.

1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea grupului Electroprecizia

Obiectivul ELECTROPRECIZIA SA este acela de a crea valoare adaugata la nivelul portofoliului de business-uri printr-un management performant al fiecarui segment de business si prin alocarea capitalului pe proiectele ce ofera cel mai bun raport randament/risc. De asemenea, societatea va face toate diligentele necesare pentru a pune in valoare parcul industrial ELECTROPRECIZIA si a creste valoarea proprietatilor de pe aceasta platforma, printr-un management adecvat al acestora si prin investitii selectivite ce corespund obiectivelor de performanta ale societatii.

Astfel, pentru a veni in intampinarea obiectivelor sale de business, activitatea societatii este structurata dupa cum urmeaza:

- activitatea de management al activelor, prin cele 3 divizii:
 - o 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;
 - o facility management - asigurarea mentenantei si a resurselor energetice necesare desfasurarii activitatilor din parcul industrial;
 - o 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 va pune accent pe crearea si dezvoltarea unui sistem 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 - asigurate 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;

Va continua dezvoltarea activitatii parcului industrial prin amenajarea cladirilor existente si realizarea de noi constructii, conform cerintelor clientilor din domeniile de productie sau logistica.

Sunt necesare lucrari de imbunatatire si modernizare a infrastructurii de utilitati (gaz, energie electrica, apa si canalizare), a infrastructurii de Securitate si supraveghere (iluminat si monitorizare video) si a infrastructurii de acces (drumuri, parcari, porti acces).

Un loc aparte il va ocupa positionarea societatii in comunitatea locala, astfel incat Electroprecizia sa devina principala optiune de angajare a locuitorilor orasului Sacele. Investitii facute in imbunatatirea conditiilor de munca si perspectivele de business ale entitatilor din portofoliul firmei indreptatesc managementul societatii sa-si propuna aceste obiective.

ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL MOTORS S.R.L.

Societatea isi propune sa devina pana in 2020 furnizorul preferat pentru integratorii lideri de piata prin CALITATE si FLEXIBILITATE. In acest sens ELECTRICAL MOTORS va oferi clientilor sai:

- cele mai fiabile motoare la specificatia ceruta
- cel mai scurt timp de dezvoltare pentru motoare personalizate
- serii scurte de fabricatie
- cel mai scurt timp de livrare.

Societatea are ca principal obiectiv pentru 2019 cresterea productivitatii, atat prin investitii in utilaje de productie cat si prin masuri interne de eficientizare - LEAN management, imbunatatirea procesului de planificare si urmarirea productiei, specializarea personalului productiv.

ELECTROPRECIZIA AUTOMOTIVE EQUIPMENT S.R.L.

Activitatea va fi redusa datorita diminuarii cerintelor pietii interne de echipament electric auto. Activitatea de remanufacturare a fost inchisa ca urmare a faptului ca nu au putut fi transferate catre client cresterile salariale impuse de reglementarile intrate in vigoare in 2018.

ELECTROPRECIZIA ELECTRICAL EQUIPMENT S.R.L.

Activitatile de asamblare si montaj a componentelor pentru echipamentele electrice, cat si executarea reperelor injectate din material plastic prezinta o perspectiva de crestere de 25%, prin atragerea de noi clienti din industria automotiva si cresterea pe clientii existenti.

ELECTROPRECIZIA A.G. S.R.L.

Este lider regional pe piata executiei lucrarilor de proiectare si executie a instalatiilor electrice in gama 0,4 kV ÷ 400 kV. A extins aceasta activitate pentru regiunea Muntenia Nord si Bucuresti, respectiv a integrat si dezvoltat activitatea de constructii industriale si civile.

TRAMAR S.A.

Societatea isi propune o crestere a veniturilor cu 30%, pe seama reinnoirii parcului auto.

2 ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATILOR:

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

ELECTROPRECIZIA S.A.:

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

- Parcul industrial ELECTROPRECIZIA - autorizat prin OMEA nr. 847/10.06.2016, cu o suprafata de 189,5 mii mp teren si construit de 91 mii mp, din care 85 mii mp. cladiri, administrate de societatea proprietara, aflate in reabilitare si extindere, destinate inchirierii. Grad de ocupare estimat 40%;
- Baza sportiva, in suprafata de 39.9 mii mp, cu teren si tribuna destinate pentru fotbal si rugby, administrate de Asociatia sportiva PRECIZIA Sacele.
- Gospodaria anexa Baraj cu o suprafata de 22 mii mp, neutilizata, in stare degradata. Se asigura supravegherea obiectivului;
- Active sociale - Gradinita si Cantina - 5.5 mii mp, utilizate prin inchiriere;
- Autoservice ELECTROPRECIZIA (Calea Bucuresti) aflata in reabilitare de catre chiras;
- Terenuri neutilizate - in zonele Bradet, Turches, Satulung, Baci, Timisu de jos - total cca. 60 mii mp.
- Activul Vila in Predeal - utilizata ca locuinta de serviciu;
- Terenuri in zona Brasov in suprafata de 12.8 mii mp.

TRAMAR S.A.:

Societatea detine activul sediul societatii in Sfantu Gheorghe, strada Lunca Oltului, nr.13 in suprafata de 23 mii mp, pentru valorificarea caruia s-a incheiat un antecontract de vanzare - cumparare, care prevede finalizarea tranzactiei in anul 2019.

Au fost puse in functiune noi investitii, constand in constructii noi (6.500 mp), modernizarea cladirilor existente (12.000 mp), imbunatatirea retelelor de utilitati (apa si canal, drumuri si parcuri, instalatii PSI, retele electrice si iluminat).

S-au imbunatatit considerabil conditiile de munca fiind reabilitate pardoseli, birouri, spatii de depozitare, retele electrice si de iluminat, amenajandu-se sali de mese, vestiare, grupuri sanitare aferente halelor de productie si logistice.

Valoarea totala a imobilizarilor corporale la 31.12.2018 este de 111.588 mii lei, din care ponderea de 73% o detin terenurile si constructiile.

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

Echipamentele tehnologice de natura mijloace fixe si obiecte de inventar, detinute de ELECTROPRECIZIA SA sunt inchiriate subsidiarelor, in vederea exercitarii activitatilor principale de fabricarea de bunuri si prestarea de servicii.

Continua procesul de retehnologizare si modernizare a parcului tehnologic, prin casarea mijloacelor fixe neutilizate, uzate fizic si moral si inlocuirea acestora cu noi masini si utilaje performante.

Au fost inlocuite complet sau modernizate tehnologia de turnare sub presiune, sablarea, impregnarea cu lac, vopsirea in camp electrostatic, prelucrarile mecanice de frezare si strunjire, bobinajul mecanizat, izolarea statoarelor.

Investitiile in echipamente au fost realizate de catre subsidiare si au generat o scadere substantiala a gradului de uzura medie a echipamentelor.

Gradul de utilizare a cladirilor, constructiilor si echipamentelor tehnologice in 2018 a fost de circa 65%.

3 PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE ELECTROPRECIZIA SA:

3.1. Actiunile si piata de tranzactionare:

- Numar total de actiuni: 5.245.457;
- Valoare nominala pe actiune: 8,1 RON;
- Numar total de actiuni cu drept de vot: 4.995.457.
- Tip actiune - nominativa si dematerializata
- Piata de tranzactionare: Sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti - AeRo
- Fiecare actiune da dreptul la un vot in Adunarea Generala a Actionarilor.
- Nu exista restrictii privind drepturile de vot ale actionarilor.
- Nu exista acorduri incheiate intre actionari, cunoscute de societate si care pot avea ca rezultat restrictii, referitoare la transferul valorilor mobiliare sau la drepturile de vot.

3.2. Dividende:

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

Pentru Electroprecizia SA s-a aprobat distribuirea de dividende pentru anii 2013-2016 in suma de 7.588.464 RON, din care s-au platit efectiv 6.545.287 RON. Din suma ramasa de 1.043.177, se propune prescrierea dividendelor neridicate la 31.12.2018, aferente anilor 2013 si 2014 in suma de 698.582 RON si inregistrarea lor conform reglementarilor aplicabile. Suma ramasa in continuare la dispozitia actionarilor pentru a fi ridicata, aferenta dividendelor repartizate in 2015 si 2016 este de 344.595 RON.

Pentru exercitiul financiar al anului 2018, din profitul net al Electroprecizia S.A. in suma de 3.091.994 RON se va repartiza suma de 182.859 RON, pentru constituirea rezervei legale, diferenta de 2.909.135 RON ramanand la dispozitia actionarilor in vederea repartizarii.

In anul 2018 au fost aprobate si repartizate dividende de catre subsidiara ELECTROPRECIZIA AG in valoare de 1.000 mii lei. Profiturile inregistrate de catre celelalte societati subsidiare aferente exercitiului financiar incheiat la 31.12.2017, au fost capitalizate pentru dezvoltarea de afaceri si investitii sau pastrate la dispozitia actionarilor in vederea unor repartizari viitoare.

3.3. Actiuni detinute in nume propriu:

In baza aprobarii date prin Hotararea nr.2 din 09.11.2012 al AGEA, societatea ELECTROPRECIZIA SA a achizitionat un numar de 250.000 actiuni proprii reprezentand 4,77% din numarul total de actiuni, in scopul derularii programului de motivare a personalului, la un pret mediu de 4,23 RON/actiune. Valoarea totala a achizitiei a fost de 1.057 mii RON. Dreptul de vot pentru aceste actiuni este suspendat. CONDUCEREA SOCIETATII ELECTROPRECIZIA S.A.

4. Conducerea societatii Electroprecizia S.A.

Consiliul de administratie:

| Nume si prenume | Varsta | Pregatirea profesionala |
|---------------------|--------|-------------------------|
| Adrian SECELEAN | 55 ani | Economist |
| Laurentiu CIOCIRLAN | 52 ani | Economist |
| Dragos ZAVARACHE | 35 ani | Economist |

Durata mandatelor de administrare este de 4 ani, incepand cu 02.12.2015, conform hotararii AGOA nr. 1/ 27.11.2015.

Presedintele Consiliului de Administratie al Electroprecizia S.A. este Dl. Adrian Secelean, numit prin Hotararea CA nr.4 / 06.12.2015.

Sedintele consiliului de administratie in cursul perioadei de raportare s-au desfasurat de regula lunar, avand loc un numar de 11 sedinte si adoptandu-se un numar de 63 decizii.

Pentru participarea la sedinte administratorii beneficiaza de indemnizatia de sedinta in cuantumul stabilit de AGOA. Pentru calitatea de membru al consiliului de administratie al societatii nu s-au acordat bonusuri. Atributiile functiei de Director General al societatii Electroprecizia S.A., incepand cu 01.02.2016 au fost preluate de Dl. Ec. Adrian Secelean. Mandatul de 2 ani s-a incheiat la 31.01.2018, convenindu-se incheierea unui nou mandat pe aceeaasi perioada de 2 ani. Limitele mandatului, atributiile si remuneratia sunt stabilite de Consiliul de Administratie prin contractul de mandat.

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

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA CONSOLIDATA

a) Bilantul contabil in LEI:

| Denumire element | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Active imobilizate | 111.832.115 | 96.244.980 | 88.093.000 |
| Imobilizari necorporale | 230.219 | 274.149 | 709.864 |
| Imobilizari corporale | 111.588.261 | 95.958.196 | 86.810.209 |
| Imobilizari financiare | 13.635 | 12.635 | 572.927 |
| Active circulante | 68.291.976 | 61.971.773 | 46.849.022 |
| Stocuri | 18.331.471 | 14.274.659 | 11.130.695 |
| Creante | 33.533.267 | 35.293.542 | 22.880.679 |
| Casa si conturi la banci | 16.427.238 | 12.403.572 | 12.837.648 |
| Investitii pe termen scurt | - | - | - |
| Cheltuieli in avans | 2.531.169 | 3.017.929 | 2.325.991 |
| TOTAL ACTIV | 182.655.260 | 161.234.681 | 137.268.013 |
| Capitaluri proprii | 100.203.056 | 94.582.340 | 92.315.137 |
| Provizioane | 1.607.707 | 1.110.793 | 1.520.436 |
| Datorii sub 1 an | 37.073.457 | 38.685.724 | 24.827.989 |
| Datorii > 1 an | 33.556.605 | 18.245.251 | 8.918.856 |
| Venituri in avans | 10.214.435 | 8.610.573 | 9.685.595 |
| TOTAL PASIV | 182.655.260 | 161.234.681 | 137.268.013 |

Cresterea **activelor imobilizate** la 111.832.115 lei a fost influentata de cresterea valorii imobilizarilor corporale. Cresterea **activelor circulante** la 68.291.976 lei s-a inregistrat pe seama cresterii stocurilor si a creantelor.

Evolutia **datorilor sub un an** fata de 2017: scadere datorata in principal stingerii datoriilor catre furnizorii de imobilizari aferenti imobilizarilor in curs.

Datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an au inregistrat o crestere de la 18.245.251 lei la valoarea de 33.556.605 lei, datorita refinantarii proiectului logistic Ursus.

Capitalul propriu a crescut de la 94.582.340 lei la 100.203.056 lei, prezentand o situatie solida din punct de vedere al echilibrului financiar in termen lung.

b) Contul de profit si pierderi in LEI:

| CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Venituri din exploatare | 176.436.358 | 153.597.957 | 129.125.368 |
| Cifra de afaceri neta | 157.781.158 | 139.988.379 | 125.489.596 |
| Cheltuieli de exploatare | 168.507.982 | 147.423.024 | 120.613.210 |
| Cheltuieli cu materii prime si mat.consumabile | 72.925.681 | 58.503.727 | 53.225.699 |
| Alte cheltuieli materiale+cheltuieli externe | 5.879.660 | 6.221.718 | 2.831.995 |
| Cheltuieli privind marfurile | 3.898.997 | 8.393.969 | 4.072.117 |
| Cheltuieli cu personalul | 42.550.428 | 38.846.205 | 35.526.535 |
| Ajustari priv.imob.corp.active circ.provizioane | 8.107.076 | 6.816.802 | 7.611.003 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 35.146.139 | 25.051.837 | 17.345.861 |
| Rezultat din exploatare | 7.928.376 | 6.174.933 | 8.512.158 |
| Venituri financiare | 1.628.641 | 883.200 | 799.994 |
| Cheltuieli financiare | 1.603.786 | 1.544.508 | 1.316.968 |
| Rezultat financiar | 24.855 | -661.308 | -516.974 |
| Rezultat extraordinar | - | - | - |
| Excluderi intercompanies (dividende incasate firma mama) | -1.000.000 | - | - |
| Rezultat brut al exercitiului | 6.953.231 | 5.513.625 | 7.995.184 |
| Impozit pe profit | 1.202.153 | 1.069.023 | 1.562.891 |
| Impozit pe venit | 33.074 | - | - |
| Rezultat net al exercitiului | 5.718.004 | 4.444.602 | 6.432.293 |

Cresterea **cifrei de afaceri** cu circa 14,87% se datoreaza in principal cresterii vanzarilor de motoare electrice si a cresterii veniturilor din activitatile de lucrari electrice.

Ponderea **cheltuielilor de exploatare** in veniturile de exploatare a scazut de la 96% la 95,50% influentand pozitiv rezultatul din exploatare.

Rezultat net al exercitiului 2018 este de 5.718.004 lei, in crestere fata de cel inregistrat in 2017.

c) Indicatori financiari:

| DENUMIRE INDICATOR | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Rentabilitatea financiara a capitalului propriu (ROE)= Profit net / capitalul propriu *100 | 5.71 | 4.70 | 6.97 |
| Rata financiara de multiplicare = total active / capitaluri proprii | 1.82 | 1.70 | 1.49 |
| Rata rentabilitatii capitalului (ROCE)= EBIT / total capital *100 | 7.86 | 6.32 | 9.08 |

| | | | |
|---|-------|-------|-------|
| Rata de rotatie a activelor = Vanzari / total capital | 1.57 | 1.48 | 1.36 |
| Rata neta de profitabilitate = EBIT / Vanzari *100 | 4.99 | 4.27 | 6.68 |
| Durata de inlocuire a stocurilor (zile) = Stocuri medii / Vanzari x 365 | 74.45 | 71.63 | 27.82 |
| Durata de incasare a creantelor (zile) = Creante medii / Vanzari x 365 | 68.60 | 93.01 | 57.67 |
| Durata de plata a datorilor comerciale (zile) = Debite medii / Vanzari x 365 | 48.78 | 76.16 | 46.73 |
| Profit per actiune (lei per actiune) | 1.09 | 0.72 | 1.23 |

Rezultatul consolidat per actiune Electroprecizia:

Rezultatul pe actiune = Rezultat net / Nr total de actiuni = 1,09 lei per actiune.

Pret de inchidere pe actiune in 2018:

| | 2018 | 2017 |
|---|----------|----------|
| Pret AERO per actiune pentru Electroprecizia SA | 5.80 lei | 6.88 lei |

6. CONTROLUL INTERN

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

7. GUVERNANTA CORPORATIVA

Conducere, 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**.

Adunările 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** care detine si functia de **director general**.

Directorul general asigura conducerea operativa a societatii.

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.

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Contine autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de indeplinit" precizate in documentul "Principii de Governanta 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 Governanta Corporativa aplicate de ELECTROPRECIZIA S.A. au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai Societatii si de a crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

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

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

| Prevederile Codului | Respectare | Nu respecta sau respecta partial | Motivul neconformitatii |
|---|-------------------|---|--|
| A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului. | DA | | |
| A.2 Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului. | DA | | |
| A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului. | DA | | |
| A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului. | | NU | Se ia in considerare efectuarea unei evaluari a Consiliului de Administratie pentru anul 2017. |
| 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 ceRON 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. |
| Prevederile Codului | Respectare | Nu respecta sau respecta partial | Motivul neconformitatii |

| | | | |
|--|----|----|---|
| 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 investitorii, inclusiv: | DA | | |
| D.1.1 Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare. | DA | | |
| D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare. | DA | | |
| D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice. | DA | | |
| D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale. | DA | | |
| D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni. | DA | | |
| D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare. | | NU | Vor fi adoptate masuri privind conformarea. |
| D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii. | | NU | Ramane in analiza 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 |

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

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

EC. ADRIAN SECELEAN



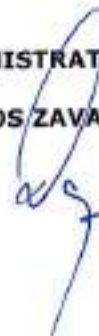
ADMINISTRATOR,

EC. LAURENTIU CIOCIRLAN



ADMINISTRATOR,

EC. DRAGOS ZAVARACHE



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991
S-au intocmit situatiile financiare anuale consolidate la 31/12/2018 pentru :

Entitate: ELECTROPRECIZIA SA

Judetul: 08--BRASOV

Adresa: localitatea SACELE, str. PARCULUI, nr. 18, tel. 273775

Numar din registrul comertului: J08/56/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

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

Cod unic de inregistrare: RO 1128645

Subsemnatii , ec. Adrian Secelean , ec.Gabriel Laurentiu Ciocarlan si ec Dragos Zavarache conform art.10 alin.(1)din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de ADMINISTRATORI, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2018 si confirma urmatoarele:

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

Presedintele Consiliului de Administratie

Ec.Adrian Secelean



Membru in Consiliul de Administratie

ec. Gabriel Laurentiu Ciocarlan



Membru in Consiliul de Administratie

ec.Dragos Zavarache

