

Grupul Industrial Electrocontact SA

Raportul anual conform Regulament ASF 5/2018

Pentru exercițiul financiar: 2023

Data raportului: 20 martie 2024

Denumirea societății comerciale: Grupul Industrial Electrocontact SA

Sediul social: Botosani, Calea Nationala nr 6

Numărul de telefon/fax : 0231 515267 / 0231 513710

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J07/88/1991

Cod unic de înregistrare: RO 607321

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti

Capitalul social subscris și vărsat: 14 500 000 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială au o valoare nominală de 0,10 lei

1. Analiza activității comerciale:

1.1 Descrierea activității de baza a societății comerciale

S.C. Grupul Industrial Electrocontact S.A. a luat ființă în baza prevederilor HCM nr.562 din 16 mai 1972 și a HCM nr.1460 din 7 decembrie 1972, purtând denumirea de Intreprinderea de aparataj de joasă tensiune Electrocontact. În urma HG nr.568 din 1 decembrie 1991, Intreprinderea de aparataj de joasă tensiune Electrocontact se reorganizează și ia ființa SC Electrocontact SA .

S.C. Grupul Industrial Electrocontact S.A. Botosani, în calitate de persoană juridică română este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J07/88/1991, cod fiscal 607321.

Sediul societății este în România, județul Botosani, localitatea Botosani, str. Calea Nationala, nr. 6.

Societatea este cu capital integral privat și este cotate la Bursa de Valori.

Obiectul principal de activitate al societății este proiectarea, producerea și comercializarea de aparataj electric de joasă tensiune, mijloace de automatizare, electrice, electrotehnice, produse electronice și de mecanică fină, piese de schimb, bunuri de larg consum, diverse. Tipul activității principale și codul CAEN: "Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității", cod CAEN 2712.

Intrucât în trimestrul IV 2017 consiliul de administrație a suspendat temporar activitățile de producție, orientându-se spre activități de valorificare a spațiilor disponibile, prin închirierea acestora.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

În exercițiul 2023 activitatea firmei, reflectată de nivelul principalilor indicatori înregistrați, se prezintă în felul următor:

a) profit brut – 55.975 lei;

b) cifra de afaceri – 687.783 lei;

c) cheltuieli totale – 669.849 lei

d) cheltuieli cu impozitul pe profit – 0 lei

e) lichiditate : Casa și conturi la bănci –303.267 lei;

Indicatorul lichidității curente 5.14

Indicatorul lichidității imediate (testul acid) 2.03

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Grupul Industrial Electrocontact SA

Activitatea economica a entitatii s-a desfasurat pe piata interna, activele fiind localizate in Romania

Din totalul cifrei de afaceri realizate in cursul anului cea mai mare pondere o detin veniturile realizate din arendarea terenurilor agricole.

Nivelul tehnic a activelor societatii este unul scazut.

1.1.3. Evaluarea activității de vânzare

SC Grupul Industrial Electrocontact SA a continuat actiunea de valorificare a spatiilor disponibile prin inchiriere, actiune demarata in trimestrul IV 2017, odata cu suspendarea temporara a activitatii de productie.

Fiind intrerupta activitatea de productie nu a mai fost necesara aprovizionarea de material, motiv pentru care nu sunt prezentate informatii privind acest aspect.

Organizatoric, eliberarea si pregatirea unor spatii industriale pentru inchiriere a fost realizata prin valorificarea utilajelor vechi, nefunctionale .

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

Numărul mediu al salariaților in anul 2023 a fost de 1 persoana.

Cheltuielile totale cu salariile si indemnizatiile platite in 2023 au fost de 202.797 lei.

La 31.12.2023, structura administratorilor si directorilor era urmatoarea:

- | | |
|-----------------|------------------------|
| - Presedinte CA | - Chiriac Gabriel |
| - Membru CA | - Cojocaru Dorin Eugen |
| - Membru CA | - Amarandei Daniela |
| - Director | - Amarandei Daniela |

In cursul exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023 societatea nu a acordat avansuri membrilor consiliului de administratie.

Societatea nu are angajate obligatii viitoare de natura garantiilor asumate in numele directorilor si administratorilor. Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător precum si a oricaror litigii existente sau preconizate cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

In cursul anului 2023 Grupul Industrial Electrocontact nu a desfasurat activități de bază cu posibil impact asupra mediului.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Riscul de preț

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pietei.

Grupul Industrial Electrocontact SA

Riscul de credit

Societatea este expusa la un risc de credit datorita creantelor comerciale fata de clienti. Datele de scadenta a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate dupa expirarea termenelor de plata sunt urmarite cu promptitudine.

Riscul de lichiditate

Principali factori care ar putea afecta lichiditatea societății considerăm a fi efectuarea unor plăți semnificativ mai mari decât cheltuielile previzionate prin bugetul de venituri și cheltuieli și creșterea fiscalității, respectiv a impozitelor și taxelor, în special a celor locale. Pe baza informațiilor pe care le avem până la data întocmirii prezentului raport, putem preciza că acest din urmă factor va influența semnificativ lichiditatea societății.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Activitatea se va desfășura conform deciziei Consiliului de Administrație de a fi oprite temporar activitățile de producție și orientarea temporară către activități de valorificare a spațiilor disponibile, prin închiriere.

2. Activele corporale ale societății

2.1 Principalele capacități de producție sunt localizate la sediul social al societății, respectiv Botoșani, str. Calea Națională, nr. 6, jud. Botoșani. – PARCUL INDUSTRIAL BOTOSANI.

Grupul Industrial ELECTROCONTACT dispune de o suprafață construită, structurată în așa fel încât să se realizeze fluxuri tehnologice optime. Potențialul tehnologic al Grupului Industrial ELECTROCONTACT a fost organizat în următoarea structură:

- depozite de materii prime;
- atelier de prelucrare prin aschiere;
- atelier pentru construcții metalice;
- atelier de prelucrare prin presare la rece;
- atelier pentru prelucrarea maselor plastice termoplastice (ABS, polietilena, polipropilena, etc) și termorigide;
- atelier pentru prelucrarea prin turnare sub presiune și în cochila a aliajelor de Aluminiu și Zinc;
- atelier vopsitorie dotat cu o instalație modernă de vopsire în câmp electrostatic;
- ateliere de montaj dotate cu benzi de montaj specializate;
- entitate de realizare și recondiționare a stantelor și matritelor de turnare sub presiune Aluminiu, Zinc sau prin injecție/prin presare directă mase plastice,
- depozite pentru produse finite.

Datorită specificului construcției, această structură poate suferi modificări, spațiile existente putând fi redimensionate după necesitățile actuale și de perspectivă.

2.2 Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale

În ceea ce privește dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății nu există și nu a existat vreun litigiu care să conteste dreptul de proprietate.

Grupul Industrial Electrocontact SA

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.

3.1 Capitalul actual al societatii este de 14.500.000 lei, impartit in 145.000.000 actiuni cu o valoare nominala de 0, 10 lei.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Actiunile societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti.

3.2 Actiuni proprii

La data bilantului societatea detinea un numar de actiuni proprii rascumparate de 543.100 in valoare de 35.196 lei, pretul mediu de achizitie fiind de 0,0648 lei/actiune. Termenul de pastrare a acestor actiuni depaseste 12 luni de la data bilantului.

3.3 Societatea nu are emise obligatiuni sau alte titluri de creanță.

4. Conducerea societatii comerciale

Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

In anul 2023, structura administratorilor a fost urmatoarea:

- Presedinte CA
- Membru CA
- Membru CA
- Chiriac Gabriel
- Amarandei Daniela
- Cojocaru Dorin

Presedintele Consiliului de administratie este actionarul majoritar al societatii , detinind 72,35 % din Capitalul social. Membrii consiliului de administratie sunt alesi de catre AGA , cu respectarea prevederilor legale.

Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

La 31.12.2023 firma avea un director economic (functie detinuta anterior deciziei de restructurare a activitatii si ramasa nemodificata, desi toata activitatea ce tine de evidenta contabila a fost externalizata incepand cu jumatatea anului 2020) in persoana dnei Amarandei Daniela, angajat pe perioada nedeterminata. Precizam ca nu exista nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii conducerii executive și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită membru. De asemenea, directorul economic nu participă la capitalul societății .

Structura actionariatului este urmatoarea:

Detinator	Numar actiuni	%
Gabriel Chiriac – presedinte CA	104.904.189	72,3477
Actionari persoane fizice	30.113.467	20,7679
Actionari persoane juridice	9.982.344	6,8844
TOTAL	145.000.000	100

Grupul Industrial Electrocontact SA

Actiuni proprii

La data bilantului societatea detinea un numar de actiuni proprii rascumparate de 543.100 in valoare de 35.196 lei, pretul mediu de achizitie fiind de 0,0648 lei/actiune. Termenul de pastrare a acestor actiuni depaseste 12 luni de la data bilantului.

Guvernanta corporativa (cf. Sectiunii 3/OMFP 2844/2016, Legea 31/1990 cu modificarile la zi, Legea 297/2004 , Regulamentul CNVM 1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare)

SC Grupul Industrial Electrocontact SA este administrata intr-un sistem unitar, conducerea fiind asigurata de un director economic sub supravegherea unui Consiliu de administratie format din 3 membri.

Consiliul de administratie a luat decizia externalizarii serviciului de contabilitate, astfel ca evidenta contabila este asigurata de dna expert contabil Faluvegi Laura.

Societatea a adoptat in mod voluntar, prevederile CGC – BVB/2007 si a raportat catre BVB stadiul conformarii cu cele 19 principii si 41 de recomandari - toate avand egala putere si importanta - prin Declaratia privind conformarea sau neconformarea cu prevederile Codului de Guvernanta Corporativa (Declaratia "Aplici sau Explici"). Elementele de guvernanta corporativa au fost revizuite in cadrul Societatii conform Codului de Guvernanta Corporativa adoptat de Consiliul Bursei de Valori Bucuresti (BVB) in septembrie 2015 , cu termen de implementare incepand cu Raportul Anual 2017.

Societatea a revizuit declaratia de conformare cu noile prevederi, a depus si va depune eforturile profesionale, legale si administrative necesare pentru a asigura alinierea la prevederile noului Cod si la prezentarea transparenta a acestor rezultate.

Astfel, principalele aspecte de guvernanta corporativa vor fi cuprinse in cadrul unor documente/politici emise care vor asigura cadrul intern necesar pentru a defini structurile de guvernanta corporativa, principiile si regulile de activitate, responsabilitatile si competentele Consiliului de Administratie si ale conducerii executive a societatii.

SC Grupul Industrial Electrocontact SA a procedat si va proceda la elaborarea, in conformitate cu cerintele Codului de Guvernanta Corporativa al BVB, Regulamentului de Guvernanta Corporativa al societatii, care sa sintetizeze principalele norme, structuri, proceduri de luare a deciziilor in cadrul societății, care sa garanteze aplicarea principiilor generale de administrare și control eficient al activităților desfășurate de societate potrivit obiectului său de activitate, în beneficiul acționarilor și a sporiții încrederii investitorilor.

Societatea va disemina pe website-ul companiei (<https://electrocontact.ro>) informatii cu privire la structurile sale de guvernanta corporativa precum si lista membrilor CA cu mentionarea membrilor care sunt independenti si/sau neexecutivi. Postarea pe website-ul societatii a unor rapoarte si documente va analiza oportunitatea diseminarii pe website-ul societatii si a altor documente/regulamente si informatii privind principiile si structurile de guvernanta corporativa. Acestea vor completa informatiile, comunicatele si raportarile financiare oferite in mod curent si sistematic actionarilor companiei.

Astfel, Grupul Industrial Electrocontact SA publica pe website-ul propriu detalii privind desfasurarea Adunarii Generale a Actionarilor (AGA), respectiv convocatorul AGA, materialele/documentele aferente ordinii de zi, formularele de procura speciala, formularele de vot prin corespondenta, proiectele de hotarari.

De asemenea, societatea asigura informarea tuturor actionarilor imediat dupa desfasurarea AGA, prin intermediul website-ului propriu, in legatura cu deciziile luate in cadrul AGA si rezultatul detaliat al votului. Prin intermediul paginii proprii de web, usor identificabila si accesibila, Societatea pune la dispozitie rapoarte curente, comunicate, calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale si trimestriale. Relatia directa cu investitorii este asigurata de o persoana desemnata, dedicata informarii actionarilor in functie de intrebarile adresate in scris sau telefonic.

Consiliul de administratie este format din 3 membri, neexecutivi, din care 2 independenti.

Mandatele membrilor Consiliului de Administratie ai societatii sunt de patru ani, cu respectarea normelor legale in vigoare.

Grupul Industrial Electrocontact SA

La data de 31 decembrie 2023, structura Consiliului de Administratie al societatii,numarul de administratori ai Societatii ca si competentele individuale ale acestora satisfac principiile CGC-BVB.

Membrii CA nu sunt propusi sau alesi in alte consilii de administratie sau in functii similare in societati comerciale autohtone sau straine , cu acelasi obiect de activitate.

In cursul anului 2023, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 5 sedinte – fiind astfel satisfacuta cerinta de intrunire cel putin odata pe trimestru - in prezenta majoritatii membrilor sai si a adoptat decizii care ii permit sa isi indeplineasca atributiile de o maniera efectiva si eficienta.

Astfel, la intrunirile sale, Consiliul de Administratie a analizat in detaliu rezultatele financiare obtinute in perioada de raportare si cumulat de la inceputul anului, ca si performanta economica in raport cu bugetul si cu perioada similara a anului trecut. Politica de remunerare a administratorilor a aplicat pana in prezent urmatoarele criterii: administratorii au mandate remunerate in baza propunerilor facute de Consiliul de Administratie .Nu a fost necesara constituirea unui Comitet de Remunerare, atributiile de propunere a remuneratiei ramanand in sarcina Consiliului de Administratie.

Societatea nu a implementat inca un Ghid de evaluare a Consiliului, care sa cuprinda scopul, criteriile si frecventa procesului de evaluare.

Societatea a analizat oportunitatea crearii unor comitete/comisii consultative pentru examinarea tematicilor importante propuse de guvernanta corporativa si sprijinirea activitatii Consiliului de Administratie si avind in vedere numarul membrilor de 3 in Consiliu si imposibilitatea realizarii comitetelor /comisiilor consultative , atributiile acestor comitete sunt asumate de Consiliu.

Grupul Industrial Electrocontact SA si-a insusit in permanenta obligatia de a respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de Companie si de a le asigura actionarilor un tratament echitabil. Societatea depune toate eforturile pentru a realiza o comunicare efectiva si activa cu actionarii sai si pentru facilitarea participarii actionarilor la lucrarile adunarilor generale ale actionarilor (AGA), precum si a exercitarii depline a drepturilor acestora. Participarea actionarilor la lucrarile AGA este pe deplin incurajata, actionarii care nu pot participa avand la dispozitie posibilitatea exercitarii votului in absenta, pe baza de procura speciala. In cadrul AGA este incurajat dialogul intre actionari si membrii Consiliului de Administratie si/sau ai conducerii.

Societatea Grupul Industrial Electrocontact SA a adoptat reguli privind circuitul intern si diseminarea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta.

Societatea a adoptat Politica privind principiile de afaceri si conflictul de interese care cuprinde proceduri in scopul identificarii si solutionarii adecvate a situatiilor de conflict de interese, ca si proceduri specifice in scopul asigurarii corectitudinii procedurale (criterii de identificare a tranzactiilor cu impact semnificativ, de transparenta, de obiectivitate, de ne-concurenta etc.) in scopul identificarii tranzactiilor cu parti legate. O tranzactie cu partile legate inseamna un transfer de resurse sau obligatii intre partile legate, indiferent daca se percepe sau nu un pret, ca de ex: cumparari sau vanzari de bunuri, de proprietati imobiliare sau de active; prestarea sau primirea de servicii; acorduri de reprezentare; acorduri de leasing; transferuri de cercetare si dezvoltare; contracte de licenta; finantari (inclusiv imprumuturi si aporturi de capital in numerar sau in natura); garantii personale si reale; contracte de management.

Tranzactiile cu partile legate in care a fost implicata societatea in anul 2022 s-au derulat pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, preturile practicate fiind stabilite de piata, pe baze comerciale.

Referitor la *Raportarea financiara si controlul intern:*

Pentru fiecare exercitiu financiar sunt comunicate, in termen, informatiile privind calendarul financiar si continutul rapoartelor periodice (anuale, semestriale si trimestriale) si a rapoartelor curente privind evenimente importante din activitatea societatii.

SC Grupul Industrial Electrocontact SA SA furnizeaza informatii periodice si continue, in conformitate cu standardele contabile de raportare financiara. Societatea disemineaza in limba romana informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare: informatii periodice, informatii continue.

Controlul intern vizeaza asigurarea conformitatii cu legislatia in vigoare, aplicarea deciziilor luate de conducerea societatii, buna functionare a activitatii interne a societatii, utilizarea eficienta a resurselor, fiabilitatea informatiilor financiare, prevenirea si controlul riscurilor.

Grupul Industrial Electrocontact SA

Controlul intern se aplica pe tot parcursul operatiunilor desfasurate de societate astfel:

- anterior realizarii operatiunilor
- in timpul operatiunilor sub aspectul realizarii indicatorilor de realizare a incasarilor si platilor planificate,

- ulterior finalizarii operatiunilor prin verificarea incadrarii in prevederile bugetare,

O importanta deosebita se acorda Controlului intern financiar contabil care are in vedere procesele de obtinere si comunicare a informatiei financiar contabile care trebuie sa furnizeze informatii de calitate si fiabile in conformitate cu legislatia in vigoare.

In acest sens SC Grupul Industrial Electrocontact a elaborat Manualul de politici contabile care stabileste principiile si tratamentele contabile aplicate in societate, in scopul asigurarii comparabilitatii in timp a situatiilor financiare , dar si cu situatiile financiare ale altor societati.

Periodic se fac controale care vizeaza respectarea manualului, controale specifice /repetitive in punctele sensibile respectiv inventarierea: caserie, conturi de creante si datorii.

Consiliu a identificat riscurile la care este supusa societatea si a implementat Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului.

Grupul Industrial Electrocontact nu a desfășurat activități de bază cu posibil impact asupra mediului. Societatea are preocupari constante privind Responsabilitatea Sociala si de Mediu, din punct de vedere a adaptarii la prevederile normativelor europene de protectie a mediului, masurile intreprinse in acest sens fiind prezentate la paragraful referitor la « **impactul activității de bază a societatii asupra mediului inconjurător** ».

Situatiile financiare anuale privesc activitatea proprie a Societatii Comerciale Grupul Industrial Electrocontact SA, sunt aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 si sunt intocmite in moneda nationala.

Propunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea prezentului Raport al Consiliului de Administratie si descarcarea de gestiune a administratorilor.

6. Semnaturi

Semnat in numele Consiliului de Administratie,

Gabriel Chiriac
Presedintele Consiliului de Administratie

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 decembrie 2023

(sumele sunt exprimate in lei)

Active

	01.01.2023	31.12.2023
<i>Active Imobilizate</i>		
Imobilizari corporale	7.803.206	7.722.930
Investitii imobiliare	4.350.361	4.345.936
Active financiare	820.813	820.713

Grupul Industrial Electrocontact SA

Total active imobilizate **12.974.380** **12.889.579**

Active curente

Stocuri 1.683.841 1.656.975

Creante comerciale 395.709 603.609

Alte active curente 169.657 175.134

Numerar si echivalent in numerar 353.442 303.267

Total active curente **2.602.649** **2.738.985**

Total active **15.577.029** **15.628.564**

Capitaluri proprii si datorii

Capitaluri proprii atribuibile actionarilor

Capital Social 17.486.809 17.486.809

-din care subscris si varsat 14.500.000 14.500.000

-ajustari la inflatie 2.986.809 2.986.809

Rezultatul reportat (8.954.438) (8.951.914)

Rez reportat din aplicarea prima data
IAS 29 (6.202.982) (6.202.982)

Alte elemente de nat.capital.proprii 12.710.209 12.763.660

Total capitaluri proprii **15.039.598** **15.095.573**

Datorii curente 295.805 283.975

Datorii comerciale 241.626 249.016

Impozite si taxe curente 0 0

Total datorii curente **537.431** **532.991**

Total datorii **537.431** **532.991**

15.577.029 **15.628.564**

Grupul Industrial Electrocontact SA

Situatia rezultatului global la 31 decembrie 2023

(sumele sunt exprimate in lei)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Venituri din activitatea de baza	564.459	687.783
Alte venituri din exploatare	43.017	18.221
Cheltuieli cu mat.prime si materiale	459	27.034
Cheltuieli cu energie si apa	32	1.769
Cheltuieli salariale	194.652	204.700
Cheltuieli cu amortizarea	119.155	84.702
Ajustari de valoare active circulante	0	(12.101)
Alte cheltuieli de exploatare	284.838	343.878
Profit/(pierdere) din exploatare	8.340	56.022
Venituri si cheltuieli financiare	0	(47)
Profit/(pierdere) bruta	8.340	55.975
Cheltuieli privind impozitul pe venit/profit	5.815	0
Profit/(pierdere) din activitati continue	2.525	55.975
Profit/(piedere) net(a) a exercitiului	2.525	55.975
Profit/(piedere) pe actiune, de baza	0,000017414	0,000386034
Numar de actiuni, milioane	145	145

Grupul Industrial Electrocontact SA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

La 31 decembrie 2023

	Sold la 01.01.2023	Transfer la alte rezerve	Corectare erori contabile	Rezultatul exercitiului	Sold la 31.12.2023
Capital social	14.500.000	-	-	-	14.500.000
Ajustari ale cap.soc.	2.986.809	-	-	-	2.986.809
Rezerve din reevaluare	11.317.475	-	-	-	11.317.175
Rezerve legale	618.049	-	-	-	618.049
Alte rezerve	807.657	-	-	-	807.656
Actiuni proprii	(35.196)	-	-	-	(35.196)
Rezultat reportat (fara IAS 29)	(8.954.438)	2.525	-	-	(8.951.914)
Rezultatul exercitiului	2.525	(2.525)	-	55.975	55.975
Rez.rep.din adoptare IAS	(6.202.982)	-	-	-	(6.202.982)
Total capitaluri proprii	15.039.598	-	-	55.975	15.095.573

Grupul Industrial Electrocontact SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31 decembrie 2023

- lei -

Sume

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
<u>A Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</u>		
Incasari de numerar de la clienti	787.531	723.302
Plati catre furnizori si angajati	655.069	767.926
Numerar generat din exploatare	(677)	(5.550)
Dobanzi platite	-	-
Impozitul pe venit platit	5.817	4.722
Numerar net din activitatea de exploatare (A)	115.968	(54.897)
<u>B. Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii</u>		
Achizitii de imobilizari necorporale si financiare	-	-
Cumpararea de imobilizari corporale	-	-
Incasari din vanzarea de echipament	-	-
Dobanzi incasate	-	-
Dividende platite	-	-
Numerar net folosit in activitatea de investitii (B)	-	-
<u>C. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</u>		
Incasari din emisiunea de capital social	-	-
Incasari/plati din imprumuturi pe termen scurt	-	-
Dividende platite	-	-
Numerar net folosit in activitatea de finantare (C)	-	-
Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar		
- Total (A+B+C)	115.968	(54.897)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	237.474	353.442
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	353.442	298.545

NOTA 1 – PREZENTAREA ENTITATII RAPORTOARE

Denumirea societății comerciale: SC GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT SA

Sediul social: CALEA NATIONALA NR.6, BOTOSANI

Numărul de telefon/fax: 0231 517.172 / 0231 513.710

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 607321

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J07/88/1991

Grupul Industrial Electrocontact SA

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BURSA DE VALORI BUCURESTI

Capitalul social subscris și vărsat: 14.500.000 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială _actiunile au o valoare nominala de 0,10 lei

S.C. Grupul Industrial Electrocontact S.A. a luat ființă în baza prevederilor HCM nr.562 din 16 mai 1972 și a HCM nr.1460 din 7 decembrie 1972, purtând denumirea de Intreprinderea de aparataj de joasă tensiune Electrocontact. În urma HG nr.568 din 1 decembrie 1991, Intreprinderea de aparataj de joasă tensiune Electrocontact se reorganizează și ia ființa SC Electrocontact SA .

În momentul de față obiectul principal de activitate îl constituie “Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii și închiriate”.

NOTA 2 – DECLARAȚIE DE CONFORMITATE

Situațiile financiare au fost întocmite conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană și conțin:

1. Situația poziției financiare
2. Situația rezultatului global
3. Situația modificării capitalurilor proprii
4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Notele explicative la situațiile financiare

NOTA 3 – POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Baza de întocmire a situațiilor financiare

Dat fiind faptul că valorile mobiliare ale societății sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, entitatea a avut obligația, conform prevederilor OMFP 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară și a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, să aplice aceste Standarde începând cu exercitiul financiar al anului 2012.

Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite la cost istoric, cu excepția imobilizărilor corporale care sunt evidențiate la valoare reevaluată.

Ultima reevaluare efectuată și înregistrată în evidențele contabile s-a făcut la data de 31 decembrie 2015, vizează toate terenurile aflate în proprietate și a fost efectuată de evaluator Zaharia Rusu Dan, membru titular al ANEVAR. Firma deține terenuri agricole și terenuri cu construcții în intravilanul și extravilanul municipiului Botosani și a comunelor Mihai Eminescu, Manoleasa, Mihalaseni, Hanesti și Ripiceni.

Grupul Industrial Electrocontact SA

Raportul de evaluare a fost intocmit in conformitate cu Standardele de Evaluare ANEVAR – editia 2015, neexistand nicio abatere de la acestea. Standardele pe baza carora s-a realizat raportul de evaluare sunt:

- SEV 100 – Cadru general (IVS Cadru general)
- SEV 101 – Termenii de referinta ai evaluarii (IVS 101)
- SEV 102 – Implementare (IVS 102)
- SEV 103 – Raportare (IVS 103)
- SEV 230 – Drepturi asupra proprietatii imobiliare (IVS 230)
- GEV 630 – Evaluarea bunurilor imobile

Pentru evaluarea terenurilor au fost alese metodele cele mai adecvate (din toate cele sase metode de evaluare a terenului, unele numite tehnici sau analiza si care sunt derivate ale celor trei abordari traditionale ale valorii oricarui tip de proprietate imobiliara, respectiv abordarea prin piata, abordarea prin venit si abordarea prin cost). Astfel, pentru stabilirea valorii juste a terenurilor s-a folosit comparatia directa si capitalizarea directa a rentei/arendeii funciare, dar si comparatia relative.

Moneda functionala si de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in LEI, aceasta fiind moneda functionala. Toate informatiile financiare sunt prezentate in LEI, rotunjiti la cea mai apropiata unitate, daca nu se specifica altfel.

Moneda straina

Pentru tranzactiile a caror valoare a fost negociata in moneda straina transformarea in moneda functionala s-a facut utilizand rata de schimb BNR din ziua tranzactiei.

Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Intocmirea situatiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor rationamente profesionale, estimări si ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile si valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările sunt facute pe baza celor mai credibile informatii disponibile la data intocmirii situatiilor financiare insa rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită si în perioadele viitoare afectate. Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS.

Continuitatea activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca firma va functiona in mod normal si in viitorul previzibil, fara a-si reduce activitatea semnificativ. Decizia conducerii societatii de aplicare a acestui principiu la intocmirea situatiilor financiare este justificata si de cuantumul veniturilor obtinute, in conditii de control al costurilor.

Raportarea pe segmente

Un segment de activitate este o componenta a entitatii care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si inregistra cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu oricare dintre celelalte

Grupul Industrial Electrocontact SA

componente ale entitatii. Rezultatele din exploatare ale unui segment de activitate sunt analizate de catre consiliul de administratie, pentru a se putea lua decizii cu privire la alocarea resurselor pe segment.

Rezultatele segmentelor care sunt raportate managementului include elemente direct atribuibile unui segment, dar si elemente care pot fi alocate pe o baza rezonabila.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate la valoarea lor reevaluată mai puțin amortizarea cumulată. Ultima reevaluare a avut loc la data de 31.12.2012 pentru mijloacele fixe din grupa 1 și la 31.12.2015 pentru terenuri. Amortizarea a fost tratată proporțional cu modificarea valorii contabile. Terenurile nu se amortizează. Evaluarea a fost efectuată de un evaluator autorizat.

Costul activelor construite în regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe și a cheltuielilor salariale aferente, precum și orice altă cheltuială direct legată de realizarea obiectivelor.

Societatea recunoaște în valoarea unui mijloc fix corporal costul oricărui element înlocuit dacă sunt îndeplinite condițiile de recunoaștere și anume:

- este probabilă generarea de beneficii economice viitoare aferente elementului
- costul elementului poate fi evaluat în mod credibil

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea efectuate mijloacelor fixe în vederea restabilirii sau menținerii funcționalității acestora sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere la data efectuării lor.

Amortizarea se calculează la valoarea reevaluată, utilizându-se metoda liniară, de-a lungul duratei de viață a activelor, începând cu luna următoare punerii în funcțiune, după cum urmează:

- Grupa 1. Construcții : 10 - 50 ani;
- Grupa 2. Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații : 2 – 17 ani;
- Grupa 3. Mobilier, aparatură birotică, sisteme de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale : 5 – 15 ani

Cheltuielile efectuate pentru înlocuirea unor componente a unui element de imobilizări corporale recunoscute în valoarea unui mijloc fix sunt recuperate începând cu luna următoare operațiunii, pe parcursul duratei de viață ramase.

Capitalizarea acestor cheltuieli nu presupune obligatoriu modificarea duratei de viață a activului.

Imobilizari financiare

Titlurile de participare (acțiunile) pe care societatea le deține sau intenționează să le dețină sunt înregistrate la active imobilizate, intenția societății de a le păstra depășind 12 luni de la data bilanțului. Unitățile la care societatea deține cel puțin jumătate plus unu din numărul de acțiuni cu drept de vot sunt considerate filiale. Achizițiile și vânzările de participatii sunt înregistrate la data decontării care coincide cu data la care participatia este transferată societății.

În categoria alte creanțe imobilizate se cuprind sumele împrumutate unităților la care societatea deține participatii. Împrumuturile nu sunt purtătoare de dobândă.

Intrucât entitățile la care societatea înregistrează creanțele cele mai mari au intrat în faliment, în perioadele anterioare, pentru acestea s-au înregistrat ajustări privind pierderea de valoare.

Grupul Industrial Electrocontact SA

Investitii imobiliare

In categoria investitii imobiliare sunt incluse cladiri si terenuri (agricole) detinute de . Investitiile imobiliare au fost evaluate initial la cost. Investitiile imobiliare au fost supuse reevaluarii realizate de catre evaluatori independenti autorizati. Ultima reevaluare a investitiilor imobiliare care a fost inregistrata in evidentele contabile a avut loc pentru exercitiul financiar al anului 2012. Transferul din/in aceasta categorie se va face la momentul la care vor exista modificari ale utilizarii proprietatii care satisface definitia investitiei imobiliare.

Cienti si conturi asimilate

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala.

Datorita vechimii unor sume de incasat si luand in calcul sansele reale de incasare a acestora, in situatiile financiare sunt inregistrate ajustari pentru deprecierea ceantelor din conturile de clienti .

In conturile de clienti si conturi asimilate se regaseste valoarea facturilor emise si neincasate pana la data incheierii exercitiului financiar.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea neta realizabila. Costul stocurilor se determina cu ajutorul formulei "costului mediu ponderat" (CMP) conform IAS 2. Potrivit CMP costul fiecarui element se calculeaza pe baza mediei ponderate a costurilor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare produse sau cumparate in timpul perioadei. Media se calculeaza dupa fiecare intrare in gestiune.

Precizam faptul ca in exercitiul financiar incheiat nu au avut loc intrari si iesiri din gestiune care sa exercite influente semnificative in situatiile financiare.

Datorita vechimii acestora, pentru stocurile existente sunt inregistrate ajustari pentru depreciere.

Numerar si echivalente de numerar

Pentru intocmirea situatiei fluxului de trezorerie , numerarul si echivalentele de numerar cuprind numerarul in casa, depozite la vedere si la banci si investitii financiare pe termen scurt, avansurile de trezorerie, descoperirile de cont. Acestea sunt evidentiate in situatiile financiare la cost.

Pierderi de valoare

O pierdere de valoare este recunoscuta atunci cand valoarea contabila neta a activului este superioara valorii sale recuperabile. Pierderile de valoare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere. O pierdere de valoare a unui activ este reluata in cazul in care exista certitudinea ca pierderea de valoare nu mai exista si au avut loc schimbari in estimarea valorii recuperabile.

Grupul Industrial Electrocontact SA

Capital social

Capitalul social cuprinde actiunile ordinare inregistrate la valoarea nominala.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Furnizori si conturi asimilate

Datoriile sunt inregistrate la cost, reprezentand valoarea justa a sumei de plata in viitor pentru bunurile si serviciile primite. Datoriile comerciale pe termen scurt sunt acele datorii scadente in mai putin de 12 luni de la data bilantului. Toate celelalte datorii se inregistreaza ca datorii pe termen lung.

Impozitarea

Incapand cu anul fiscal 2023 entitatea a devenit platitoare de impozit pe profit.

Parti afiliate

Societatile sunt considerate parti afiliate atunci cand una dintre ele, prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are capacitatea de a controla direct sau indirect cealalta parte sau de a o influenta in mod semnificativ.

Beneficiile angajatilor

Societatea are un singur salariat, iar acesta este beneficiarul planului de pensii al statului roman.

Societatea achita contributiile retinute (asigurari de sanatate, asigurari sociale, impozit) la ratele legale. Costurile salariale sunt recunoscute in contul de profit si pierdere concomitent cu recunoasterea lor. Societatea nu opereaza niciun alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionarea angajatilor si nu are niciun alt fel de obligatii referitoare la pensii.

Venituri din exploatare

Veniturile obtinute de societate sunt recunoscute pe urmatoarea baza:

- venituri din chirii – de-a lungul perioadei aferente chiriei, in mod liniar
- veniturile din arendarea terenurilor agricole – conform prevederilor contractuale
- venituri din valorificarea activelor si spatiilor disponibile, conform deciziei Consiliului de

Administratie – pe masura vanzarii

Cheltuieli din exploatare

Datorita specificului activitatii preponderente desfasurate, cheltuieli care afecteaza contul de profit si pierdere intr-o proportie foarte mare sunt cheltuielile cu impozitele si taxele locale.

Rezultatul pe actiune

Grupul Industrial Electrocontact SA

In conformitate cu IAS 33, rezultatul pe actiune este calculat prin impartirea profitului sau pierderii atribuite actionarilor la media ponderata a actiunilor ordinare.

Media ponderata a actiunilor in circulatie in timpul exercitiului reprezinta numarul de actiuni de la inceputul perioadei, ajustat cu numarul actiunilor emise, inmultit cu numarul de luni in care actiunile s-au aflat in circulatie in timpul exercitiului.

Cifre comparative

Situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2022.

Aplicarea initiala a noilor amendamente la standardele existente in vigoare pentru perioada de raportare curenta

Urmatoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standardele Internationale de Contabilitate (IASB) si adoptate de UE sunt in vigoare pentru perioada de raportare curenta:

- IFRS 17 „Contracte de asigurare”, inclusiv modificari la IFRS 17 emis de IASB la 25 iunie 2020 - adoptat de UE la 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare” – Aplicarea initiala a IFRS 17 si IFRS 9 – Informatii comparative adoptate de UE la 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023).
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” si Declaratia 2 privind practica IFRS - Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE la 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori” - Definitia estimarilor contabile adoptate de UE la 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 12 „Impozite pe venit” - Impozit amanat aferent activelor si pasivelor care decurg dintr-o singura tranzactie adoptate de UE la 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- Reforma fiscala internationala – Reguli model pilon II – Amendamente la IAS 12 (Amendamentele) pentru a clarifica aplicarea IAS 12 „Impozite pe venit” (in vigoare pentru perioadele anuale care incep la sau dupa 1 ianuarie 2023).

La 31 decembrie 2023, Societatea a adoptat Prezentarea Politicilor Contabile (Amendamente la IAS 1 și Declaratia 2 privind practica IFRS). Conducerea a revizuit politicile contabile si a facut actualizari ale informatiilor prezentate in „Nota 7 Modificari in politici contabile semnificative” in anumite cazuri, in conformitate cu modificarile.

In afara celor de mai sus, adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a condus la nicio modificare semnificativa in situatiile financiare individuale ale Societatii.

Standarde si amendamente la standardele existente emise de IASB si adoptate de UE, dar care nu au intrat inca in vigoare

La data aprobarii acestor situatii financiare individuale, urmatoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB si adoptate de UE nu sunt inca in vigoare:

- Primele doua standarde IFRS de informare privind sustenabilitatea in iunie 2023: IFRS S1 Cerinte generale pentru prezentarea informatiilor financiare legate de sustenabilitate si IFRS S2 Informatii legate de clima, adoptate de UE la 31 iulie 2023 (in vigoare pentru perioadele anuale de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2024). Societatea a ales sa nu adopte aceste amendamente la standardele existente inaintea datelor efective de intrare in

Grupul Industrial Electrocontact SA

vigoare. Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor standarde si amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare individuale ale Societatii in perioada de aplicare initiala.

Standarde noi si amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost inca adoptate de UE

In prezent, IFRS asa cum au fost adoptate de UE nu difera semnificativ fata de reglementarile adoptate de Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate (IASB), cu exceptia urmatoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente si interpretari noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare in UE la data publicarii situatiilor financiare consolidate (datele de intrare in vigoare mentionate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- IFRS 14 „Conturi de amanare aferente activitatilor reglementate” (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeana a decis sa nu emita procesul de aprobare a acestui standard interimar si sa astepte standardul final;
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” - Clasificarea datoriilor in datorii pe termen scurt si datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2024);
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” – Datorii imobilizate cu acorduri (aplicabile pentru perioadele anuale cu sau dupa 1 ianuarie 2024);
- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” – Datorii de leasing in cazul vanzarii si leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale cu sau dupa 1 ianuarie 2024);
- Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” si IAS 28 „Investitii in entitati asociate si asocieri in participatie” - Vanzarea de sau contributia de active intre un investitor si entitatile asociate sau asocierile in participatie si modificari ulterioare (data intrarii in vigoare amanata pe perioada nederminata, pana cand se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii in echivalenta);
- Amendamente la IAS 21 „Efectele modificărilor cursurilor de schimb valutare”: Lipsa de schimbabilitate (aplicabil pentru perioadele anuale care incep la sau dupa 1 ianuarie 2025, dar nu au fost inca aprobate de UE);
- Amendamente la IAS 7 „Situatia fluxurilor de numerar” si IFRS 7 „Instrumente financiare: Prezentare: Acorduri de finantare a furnizorilor (aplicabil pentru perioadele anuale care incep la sau dupa 1 ianuarie 2024, dar nu au fost inca aprobate de UE).

Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate lucreaza in prezent la dezvoltarea unui nou standard international de raportare financiara IFRS care va alinia standardul actual „IFRS 14 Conturi de amânare legate de activitati reglementate” la noile cerinte ale pietei de energie la nivel european si global, care se asteapta sa ia in considerare toate subiectele relevante, inclusiv tratamentul contabil adecvat cheltuielilor cu consumul propriu tehnologic. IASB a deliberat propunerile in „Proiectul de expunere privind activele si pasivele de reglementare” pe baza feedback-ului primit cu privire la variantele anterioare ale proiectelor de expunere puse la dispozitie pentru comentarii publice (<https://www.ifrs.org/projects/work-plan/rate-regulated-activities/#current-stage>). Asa cum s-a dezbatut in proiectele de expunere, pâna in prezent nu exista o legislatie aprobata la nivelul IASB. In prezent, IFRS 14 (emis initial in ianuarie 2014 si aplicat primelor situatii financiare anuale IFRS ale unei entitati pentru o perioada care incepe la sau dupa 1 ianuarie 2016) poate fi aplicat numai atunci când o entitate adopta pentru prima data IFRS. Intrucât Societatea nu adopta IFRS pentru prima data, conducerea Societatii nu a luat in considerare niciun impact rezultat din aplicarea IFRS 14, indrumari suplimentare fiind asteptate in viitor.

Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor standarde noi si amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare individuale ale Societatii in perioada de aplicare initiala.

Modificari in politici contabile semnificative

Adoptarea unor noi standarde

Societatea nu a adoptat standarde noi emise de Consiliul pentru Standardele Internationale de Contabilitate (IASB) si adoptate de UE aplicabile cu 01 ianuarie 2023, astfel ca nu este nicio modificare semnificativa in situatiile

Grupul Industrial Electrocontact SA

financiare individuale ale Societatii.

Adoptarea noilor modificari aduse standardelor existente

Societatea a adoptat Prezentarea informatiilor privind politica contabila (Amendamentele la IAS 1 si Declaratia 2 privind practica IFRS). Desi amendamentele nu au dus la nicio modificare a politicilor contabile in sine, acestea au avut un impact asupra informatiilor prezentate in situatiile financiare individuale privind politicile contabile. Conducerea a revizuit politicile contabile si a facut actualizari ale informatiilor prezentate in „Nota 7 Politici contabile” (31 decembrie 2022: „Nota 6 Politici contabile semnificative”) in anumite cazuri, in conformitate cu modificarile.

Cu exceptia celor de mai sus, noile modificari aduse standardelor existente care intra in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2023 nu au un impact semnificativ asupra situatiilor financiare individuale ale Societatii

NOTA 4 – ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Investitii imobiliare	Imobilizari corporale In curs	TOTAL
Sold la 1 ianuarie 2023	<u>10.069.670</u>	<u>3.013.201</u>	<u>31.068</u>	<u>4.466.606</u>	<u>1.215.457</u>	<u>18.796.003</u>
Intrari in 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Iesiri / transferuri,	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sold la 31 decembrie 2023	<u>10.069.670</u>	<u>3.013.201</u>	<u>31.068</u>	<u>4.466.606</u>	<u>1.215.457</u>	<u>18.796.003</u>
<u>Amortizare cumulata</u>						
Sold la 1 ianuarie 2023	<u>3.420.768</u>	<u>3.013.162</u>	<u>31.068</u>	<u>116.245</u>	<u>61.191</u>	<u>6.642.434</u>
Amortizarea exercitiului	<u>80.238</u>	<u>39</u>	<u>0</u>	<u>4.425</u>	<u>0</u>	<u>84.702</u>
Ajustari de valoare	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Amortizare aferenta iesirilor	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sold la 31 decembrie 2023	<u>3.501.006</u>	<u>3.013.162</u>	<u>31.068</u>	<u>120.670</u>	<u>61.191</u>	<u>6.727.136</u>
Valoare contabila neta						
La 31 decembrie 2023	<u>6.568.664</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.345.936</u>	<u>1.154.266</u>	<u>12.068.866</u>

a) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au fost evaluate initial la cost. Ulterior, in conformitate cu legislatia in vigoare, acestea au fost supuse reevaluarilor periodice realizate fie de catre o comisie interna, fie de catre evaluatori independenti autorizati. Ultima reevaluare pentru instalatii tehnice si utilaje, mijloace de transport si mobilier birotica s-a facut in anul 2001, cu respectarea prevederilor urmatoarelor acte normative: HG nr. 403 / 19.05.2000 privind reevaluarea imobilizarilor corporale, Norma din 19 mai 2000 privind reevaluarea imobilizarilor corporale. La imobilizarile corporale din categoria “constructii” ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2012, iar rezultatele reevaluarii au fost incluse in situatiile financiare ale anului 2012, iar ultima reevaluare la

Grupul Industrial Electrocontact SA

terenuri s-a facut la 31 decembrie 2015, rezultatele reevaluării fiind evidentiate în situațiile financiare. Creșterea valorii contabile a unui activ ca rezultat al reevaluării este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global și cumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare, cu excepția cazurilor când majorarea se recunoaște în profit sau pierdere în măsura în care aceasta compensează o reducere din reevaluarea aceluiași activ, recunoscută anterior în profit sau pierdere. Corespunzător, diminuarea valorii contabile a unui activ se recunoaște în profit sau pierdere cu excepția cazurilor când reducerea se recunoaște în alte elemente ale rezultatului global în măsura în care surplusul din reevaluare prezintă sold creditor pentru acel activ. Cu reducerea recunoscută în alte elemente ale rezultatului global se micșorează suma cumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

Operațiunea de reevaluare a imobilizărilor corporale din categoria „construcții” a fost efectuată de către un evaluator autorizat, iar rezultatele acesteia sunt valabile începând cu data de 31 decembrie 2012.

Baza de evaluare din raportul de expertiză este data de Standardul Internațional de Aplicație în Evaluare IVA 1 – evaluarea pentru raportarea financiară. Evaluarea executată conform raportului de expertiză reprezintă o estimare a valorii de piață pentru teren și a costului de înlocuire net pentru construcție, așa cum acestea sunt definite în Standardele Internaționale de Evaluare.

Conform standardelor de evaluare valoarea de piață este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumpărător decis și un vânzător hotărât, într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare, în care părțile implicate au acționat în cunoștința de cauză, prudent și fără constrângere (IVS 1).

Valoarea justă a clădirilor este determinată pe baza probelor de piață. Pentru determinarea valorii de piață au fost aplicate două metode de evaluare, a căror metodologie de aplicare este prezentată în cuprinsul lucrării, și anume :

abordarea prin cost – metoda costului segregat pentru construcții

Sursele de informare utilizate la întocmirea raportului au fost:

- Standardele Internaționale de Evaluare – ediția a VIII-a, 2007 pentru terenuri și construcții
- IVS 1 – Valoarea de piață – baze de evaluare
- IVS 2 – Baze de evaluare diferite de valoarea de piață
- IVS 3 – Raportarea evaluării
- IVA 2 – Evaluarea pentru garantarea împrumutului
- GN 1 – Evaluarea proprietății imobiliare

Imobilizările corporale sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată. Concomitent cu reevaluarea valorilor de inventar s-a recalculat amortizarea pentru perioada de

exploatare consumată. Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează după metoda liniară de-a lungul duratei de viață utilă estimată. Activele imobilizate de natură obiectelor de inventar au fost excluse de la imobilizări corporale. Acestea sunt trecute pe cheltuieli în perioada când sunt achiziționate și date în folosință. Valoarea amortizabilă a activelor corporale se alocă sistematic de-a lungul duratei de viață utilă a acestora după metoda liniară de amortizare. La calculul valorii amortizabile nu se iau în considerare valorile

Grupul Industrial Electrocontact SA

reziduale, acestea fiind ne semnificative. Durata de viata utila luata in calcul la alocarea amortizarii este cea prevazuta in Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe. Conform acestuia, duratele de viata utila estimate pentru principalele grupe de imobilizari corporale sunt:

- Grupa 1. Constructii : 10 - 50 ani;
- Grupa 2. Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii : 2 – 17 ani;
- Grupa 3. Mobilier, aparatura birotica, sisteme de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale : 5 – 15 ani

Terenul se presupune ca are o durata de viata nelimitata si ca urmare nu se supune amortizarii.

Pentru terenuri, ultima reevaluare efectuata si inregistrata in evidentele contabile s-a facut la data de 31 decembrie 2015, vizeaza toate terenurile aflate in proprietate si a fost efectuata de evaluator Zaharia Rusu Dan, membru titular al ANEVAR atat pe baza informatiilor transmise de catre proprietar, cat si informatii obtinute din surse externe.

Firma detine terenuri agricole si terenuri cu constructii in intravilanul si extravilanul municipiului Botosani si a comunelor Mihai Eminescu, Manoleasa, Mihalaseni, Hanesti si Ripiceni. Stabilirea valorii nu s-a facut pe fiecare lot in parte procedandu-se la evaluarea terenurilor pe categorii de utilizare, respectiv teren arabil, pasune, fanete si teren curti constructii, stabilindu-se preturi diferite in functie de gradul de comasare a terenurilor.

Raportul de evaluare a fost intocmit in conformitate cu Standardele de Evaluare ANEVAR – editia 2015, neexistand nicio abatere de la acestea. Standardele pe baza carora s-a realizat raportul de evaluare sunt:

- SEV 100 – Cadru general (IVS Cadru general)
- SEV 101 – Termenii de referinta ai evaluarii (IVS 101)
- SEV 102 – Implementare (IVS 102)
- SEV 103 – Raportare (IVS 103)
- SEV 230 – Drepturi asupra proprietatii imobiliare (IVS 230)
- GEV 630 – Evaluarea bunurilor imobile

Pentru evaluarea terenurilor au fost alese metodele cele mai adecvate (din toate cele sase metode de evaluare a terenului, unele numite tehnici sau analiza si care sunt derivate ale celor trei abordari traditionale ale valorii oricarui tip de proprietate imobiliara, respectiv abordarea prin piata, abordarea prin venit si abordarea prin cost). Astfel, pentru stabilirea valorii juste a terenurilor s-a folosit comparatia directa si capitalizarea directa a rentei/arendei funciare, dar si comparatia relativa.

Intretinerile si reparatiile se trec pe cheltuieli in contul de profit si pierdere atunci cand apar, iar imbunatatirile si modernizarile pentru care se indeplinesc conditiile IAS 16 sunt capitalizate.

Imobilizarile corporale cesionate sau casate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Castigurile sau pierderile din aceste operatiuni se determina ca diferenta intre suma estimata si valoarea contabila neta si se ia in calcul la profitul din exploatare.

Pe parcursul functionarii entitatii, dintre imobilizarile corporale aflate in patrimoniul societatii s-au constituit garantii, fie pentru garantarea creditelor acordate, fie pentru garantarea unor datorii la buget.

De-a lungul timpului o serie de garantii constituite au ramas fara obiect, inasa, din cauza costurilor ridicate, formalitatile de radiere nu au fost efectuate.

Grupul Industrial Electrocontact SA

b) Investitii imobiliare

Valoarea investitiilor imobiliare evidentiata in situatiile financiare este in suma de 4.466.606 lei, din care:

- terenuri – in suma de 4.284.744 lei
- cladiri – in suma de 181.862 lei

Intrucat se considera ca terenurile au o durata de folosinta nelimitata, pentru investitiile imobiliare din aceasta categorie nu se calculeaza amortizare. Pentru cele din categoria “constructii” amortizarea cumulata, la data situatiilor financiare, este in suma de 120.670 lei.

Pentru investitiile imobiliare, in cursul anului 2023 sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere atat venituri cat si cheltuieli, astfel:

- pentru investitiile imobiliare din categoria „terenuri”:
 - venituri din аренда in suma de 549.388 lei
 - cheltuieli cu impozitul pe teren, conform deciziilor de impunere, in suma de 34.907 lei
- pentru investitiile imobiliare din categoria „constructii”:
 - venituri din chirii in suma de 117.395 lei
 - cheltuieli cu amortizarea in suma de 4.425 lei
 - cheltuieli cu impozitul pe cladiri in suma de 4.650 lei

c) Instrumente financiare

Societatea detine urmatoarele participatii:

Societatea	Natura Participatiei	% in capitalul social
Electromining SA	Intreprindere asociata	40.36%
Electrocontact International SRL	Intreprindere asociata	24.00%
Electroalfa Trading SRL	Intreprindere asociata	20.00%
Grupul Industrial Electrocontact- Fabrica de Transformatori Agricola Natural SRL	Intreprindere asociata	20.00%
Laboratoare SRL	Filiala	90.00%
Compania Agricola	Intreprindere asociata	20.00%

Precizari :

– **SC Electrocontact International SRL** – se afla in procedura de faliment. Intrarea in faliment a fost dispusa prin Hotararea intermediara 184/2014 pronuntata de Tribunalul Botosani; s-a desemnat in calitate de lichidator judiciar provizoriu pe administratorul judiciar Cabinet Individual de Insolventa Dascalu Constantin-Lulu; s-a dispus dizolvarea societatii debitoare si ridicarea dreptului de administrare debitorului

Grupul Industrial Electrocontact SA

- **SC Electroalfa Trading SRL Botosani** - se afla in procedura de faliment. Intrarea in faliment a fost pronuntata conform Hotararii intermediare nr.849 din 28.11.2013 pronuntata de Tribunalul Botosani, sectia Falimente in dosarul nr.1806/40/2011- lichidator judiciar Dascalu Constantin Lulu - procedura este in curs - suntem inscrisi pe tabloul creditorilor. Pentru termenul din 15.11.2023 lichidatorul a întocmit raportul final de închidere a procedurii de faliment.

Informatiile privind sediul social al fiecareia dintre entitatile mentionate, valoarea capitalului si a rezervelor, precum si profitul/pierderea inregistrata la sfarsitul anului 2023, la firmele care au desfasurat activitate, sunt prezentate in cele ce urmeaza:

- lei -

Denumire	Sediul social	Valoarea capitalului și rezervelor legale (2023)	Profitul/ pierdere 2023
Electromining SA	Calea Nationala nr.6 Botosani	1.030.408	209.379
Compania Agricola	Calea Nationala nr.6 Botosani	15.000	13.386

Actiunile financiare detinute de entitate sunt structurate dupa cum urmeaza:

	Exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)	Exercitiul incheiat la 31.12.2023 (lei)
- Actiuni detinute la filiale	280	180
- Actiuni detinute la entitati asociate si la entitati controlate in comun	99.048	99.048
- Alte imprumuturi*	721.485	721.485
TOTAL	820.813	820.713

*Aceste sume au fost acordate ca sprijin financiar anterior anului 2023.

Intrucat entitatile la care au fost acordate imprumuturile se afla in faliment, in situatiile financiare sunt evidentiata si deprecierea inregistrata.

NOTA 5 – REPARTIZAREA REZULTATULUI

SC Grupul Industrial Electrocontact SA a incheiat anul 2023 cu un rezultat pozitiv in suma de 55.975 lei .

In situatiile financiare nu se regasesc dividende, acestea fiind distribuite din profitul proportional cu partea detinuta de catre detinatorii de investitii de capital.

Grupul Industrial Electrocontact SA

NOTA 7 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023 (col 2+3)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1an
0	A	1	2	3
Creante – total	565.346	771.977	771.977	-
din care:				
-creante comerciale	381.437	604.610	604.610	-
-alte creante, din care:	183.909	167.367	167.367	-
-debitori diversi	101.810	95.045	95.045	-

Datorii	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Datorii-total	537.431	532.991	532.991		-
Din care:					
-datorii comerciale	238.766	249.016	249.016		-
-alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	298.665	283.975	283.975		-

NOTA 8– CAPITALURI PROPRII

a) **Capitalul social** cuprinde actiunile ordinare inregistrate la valoarea nominala.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Capitalul social la data bilantului este integral varsat si este repartizat in 145.000.000 actiuni cu valoarea nominala de 0.10 lei.

Structura actionariatului* este urmatoarea:

Detinator	Numar actiuni	%
Gabriel Chiriac – presedinte CA	104.904.189	72,35
Actionari persoane fizice	30.113.467	20,77
Actionari persoane juridice	9.982.344	6,88

Grupul Industrial Electrocontact SA

TOTAL	145.000.000	100,00
--------------	--------------------	---------------

*conform informatiilor detinute la data intocmirii prezentelor note explicative

Actiunile societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti.

Societatea nu are emise obligatiuni la data bilantului.

Rezervele legale reprezinta 4,26% din capitalul subscris si varsat si au fost constituite prin prelevari din profitul brut in perioadele precedente, in conformitate cu prevederile Legii 571/2003 si a Legii 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare.

Atat rezervele legale cat si alte rezerve s-au mentinut la acelasi nivel in cursul anului 2023.

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Rezerve legale	618.049	618.049
Alte rezerve	807.657	807.657
	1.425.706	1.425.706

Actiuni proprii

La data bilantului societatea detinea un numar de actiuni proprii rascumparate de 543.100 in valoare de 35.196 lei, pretul mediu de achizitie fiind de 0,0648 lei/actiune. Termenul de pastrare a acestor actiuni depaseste 12 luni de la data bilantului.

Rezultatul reportat reprezinta profitul/pierderea nedistribuita din anii precedenti, rezultatul reportat din erori contabile si din surplusul realizat din reevaluarea imobilizarilor corporale.

<u>Anul constituirii</u>	<u>Suma</u>	<u>Sold la 31 decembrie</u>
2012	(1.492.452)	(3.172.848)
2013	(2.655.212)	(5.828.060)
2014	(1.140.049)	(6.968.109)
2015	(356.748)	(7.324.857)
2016	(525.134)	(7.849.990)
2017	(330.586)	(8.180.576)
2018	(861.025)	(9.041.600)
2019	469.900	(8.571.700)
2020	(131.587)	(8.703.287)
2021	(329.014)	(9.032.301)

Grupul Industrial Electrocontact SA

2022	77.863	(8.954.438)
2023	2.524	(8.951.914)

NOTA 9– INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori.

La 31.12.2023, structura administratorilor si directorilor este urmatoarea:

- Presedinte CA	- Chiriac Gabriel
- Membru CA	- Cojocaru Dorin Eugen
- Membru CA	- Amarandei Daniela
- Director Economic	- Amarandei Daniela

<u>Cheltuieli cu salariile (lei)</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
- administratorilor	158.766	162.000
- directorului	34.507	40.797
- personal executie	0	0

Obs.: nemaifiind alti angajati, directorul poate fi asimilat ca personal de executie.

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2023 societatea nu a acordat avansuri membrilor consiliului de administratie. Societatea nu are angajate obligatii viitoare de natura garantiilor asumate in numele directorilor si administratorilor.

b) Salariatii

Numarul mediu de salariatii in 2023 a fost de 1 angajat .

<u>Salariatii (31.12)</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Total/din care:	1	1
- direct productivi	-	-
- indirect productivi	1	1

Cheltuielile totale cu salariile si indemnizatiile in 2023 au fost de 202.797 lei, iar cheltuielile totale privind contributia asiguratorie de muncă si alte cheltuieli sociale au fost de 1.903 lei.

NOTA 10 – ALTE INFORMATII

a) Relatiile cu filiale, intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice

Grupul Industrial Electrocontact SA

In exercitiul financiar 2023 nu au existat tranzactii cu filiale sau cu alte societati la care se detin participatii strategice.

b) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina

Informatiile sunt prezentate in Nota 5 – Politici contabile semnificative

c) Informatii referitoare la impozitul pe venit

Incepand cu exercitiul financiar 2023 entitatea a devenit platitoare de impozit pe profit.

d) Raportarea pe segmente

Nu este cazul – in cursul anului 2023 nu s-au facut vanzari din produsele aflate pe stoc.

e) Cheltuielile cu chirile si ratele achitate in cadrul contractelor de leasing operational

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational.

f) Onorarii platite auditorilor

In exercitiul incheiat la 31.12.2023, sumele datorate auditorilor pentru serviciile privind auditarea situatiilor financiare ale anului 2022 si reflectate in situatiile financiare ale anului 2023 se ridica la nivelul de 12.500 lei. Pana la data publicarii situatiilor financiare, aceasta suma a fost achitata integral.

g) Angajamente acordate

La data intocmirii situatiilor financiare firma nu avea angajamente acordate.

h) Angajamente primite

La data intocmirii situatiilor financiare firma nu avea angajamente primite.

NOTA 11 – STOCURI

Valoarea contabila pe categorii de stocuri este urmatoarea:

<u>Exercitiul incheiat la</u>	<u>Exercitiul incheiat</u>
<u>31.12.2022</u>	<u>la 31.12.2023</u>
(lei)	(lei)

Grupul Industrial Electrocontact SA

Materii prime	176.808	176.808
Materiale consumabile	16.281	0
Materiale de natura obiectelor de inventar	35.632	35.708
Produce in curs de executie	110.646	101.985
Produce finite, produse reziduale	1.026.511	1.026.511
Materii prime si materiale la terti	2.319	2.319
Marfuri si ambalaje (inclusiv la terti)	313.644	313.644

TOTAL

1.682.841	1.656.975
------------------	------------------

Firma nu are stocuri gajate in contul datoriilor.

NOTA 12 – CREANTE COMERCIALE

- clienti	368.165	590.338
- clienti incerti sau in litigiu	13.272	13.272
TOTAL	381.437	603.610

NOTA 13 - ALTE CREANTE

- Creante- personal	180	0
- Impozite si taxe achitate in plus		
- Debitori diversi	34.804	39.844
- Decontari din operatii in curs de clarificare	101.810	101.811
- Avansuri pentru bunuri si servicii	32.863	32.479
	1.000	1.000
TOTAL	170.657	175.134

NOTA 14 – CASA SI CONTURI LA BANCI

	Exercitiul incheiat 31.12.2022 (lei)	Exercitiul incheiat 31.12.2023 (lei)
1 lei	3.102	11.410
i la banci in lei	350.340	291.857
TOTAL	353.442	303.267

NOTA 15 – DATORII COMERCIALE

Grupul Industrial Electrocontact SA

- furnizori	238.766	249.016
TOTAL	238.766	249.016

NOTA 16 – ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE SI DATORII PENTRU ASIGURARILE SOCIALE

a) Datorii totale

	Exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)	Exercitiul incheiat la 31.12.2023 (lei)
ial – salarii datorate	1.859	2.167
ri din salarii datorate tertilor	5.175	0
it pe salarii	4.493	1.228
it pe venit micro/profit	4.722	0
i sanatate	7.620	6.611
ri speciale&alte taxe	57	0
tari din operatii in participatie	418	-351
ori	2.086	2.086
Alte imprumuturi si datorii	174	174
	269.200	269.200
TOTAL	295.805	283.975

b) Datorii curente (altele decat cele datorate bugetului si furnizorilor)

– Salarii personal	1.859	2.167
– Retineri din salarii datorate tertilor	5.175	0
– Decontari din operatii participatii	2.086	2.086
– Creditori diversi	174	174
– Venituri in avans	2.860	2.860
	2.860	2.860
TOTAL	12.854	7.287

c) Datorii bugetare curente

– Datorii bugetul asigurarilor sociale	7.620	6.611
– Datorii fondul de somaj	57	0
– Impozit pe salarii	4.493	1.228
– Datorii fonduri speciale	418	-351
– Impozit pe venit micro/profit	4.722	0

Grupul Industrial Electrocontact SA

TOTAL	17.310	7.488
--------------	---------------	--------------

NOTA 17 – CHELTUIELI CU MATERIALELE SI MARFURILE

– Cheltuieli cu materiile prime si materialele	459	26.111
– Cheltuieli cu marfurile	0	0
TOTAL	459	26.111

NOTA 19 – CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

– Imobilizari corporale	114.568	80.277
– Investitii imobiliare	4.587	4.425
TOTAL	119.155	84.702

NOTA 20 – ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestatii externe, din care :	41.308	55.565
Protocol, reclama si publicitate	323	0
Servicii postale si de telecomunicatii	1.529	839
Servicii bancare	1.512	1.377
Alte servicii	37.944	53.349
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	243.530	265.493
Alte cheltuieli de exploatare	0	22.821
TOTAL	284.838	343.879

NOTA 21 – CIFRA DE AFACERI NETA

– Venituri din chirii	564.459	687.783
TOTAL	564.459	687.783

NOTA 22 – ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Exercitiul incheiat la	Exercitiul incheiat la
31.12.2022	31.12.2023
(lei)	(lei)

Grupul Industrial Electrocontact SA

Alte venituri din exploatare 43.017 18.221

TOTAL **43.017** **18.221**

În cursul exercitiului financiar 2023 au fost inregistrate atat venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante (in suma de 19.766,05 lei), cat si cheltuieli (in suma de 7.665,43 lei).

NOTA 23 – TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

Tranzactiile cu partile legate, in cazul in care acestea intervin, au loc la preturile stabilite de piata, pe baze comerciale.

a). Tranzactii comerciale

În cursul exercitiului financiar încheiat nu au existat tranzacții comerciale cu firmele din cadrul grupului, astfel încât nici achizițiile nici cifra de afaceri nu conțin operațiuni desfășurate cu aceste entități.

b). Finantari (imprumuturi acordate societatilor din cadrul grupului la care se detin participatii pentru sustinerea activitatilor de exploatare si de investitii)

- lei -

	Sold la 01.01.2023	Imprumuturi acordate 2023	Rambursari 2023	Sold la 31.12.2023
Total/ din care:	1.198.958	-	-	1.198.958
Electrocontact International	781.000	-	-	781.000
Electroalfa Trading	412.683	-	-	412.683
Altii	5.275	-	-	5.275

- **Solduri scadente la data intocmirii situatiilor financiare, aferente tranzactiilor comerciale derulate cu partile afiliate**

- lei -

Firma	Creante	Datorii
Electroalfa Trading SRL	0	117.208
Electromining	33.577	0
TOTAL	33.577	117.208

NOTA 24 – MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR

Principalele riscuri la care este expusa entitatea sunt:

- Riscul de incasare
- Riscul de lichiditate
- Riscul de credit
- Riscul de inflatie
- Riscul de efracție

Grupul Industrial Electrocontact SA

- Riscul politic si legislativ
- Riscul de calamitati

Riscul de incasare

Riscul ca o terta parte sa nu-si respecte obligatiile contractuale fata de entitate, provocandu-i astfel acesteia pierderi financiare, reprezinta risc de incasare. In vederea eliminarii/limitarii efectelor generate de producerea unui asemenea risc, incasarile sunt monitorizate indeaproape, iar clientii restanti sunt notificati pentru plata, riscand altfel intreruperea furnizarii serviciilor.

Riscul de lichiditate

Gestionarea riscului de lichiditate se face prin urmarirea permanenta a incasarii creantelor la scadenta, asigurandu-se astfel disponibilitatile necesare pentru plata furnizorilor si a datoriilor la buget.

Riscul de credit

Riscul de credit consta in probabilitatea ca partile contractante sa-si incalce obligatiile contractuale, ceea ce conduce la pierderi financiare pentru societate. De asemenea, incidenta crescuta a cazurilor de insolventa duce la cresterea riscului privind recuperarea creantelor existente anterior declansarii procedurii insolventei.

Riscul de inflatie

Este dat de cresterea pretului utilitatilor.

Riscul de efracție

Paza entitatii este asigurata printr-un sistem de supraveghere video, monitorizate de catre o firma de paza si interventie specializata in astfel de servicii.

Riscul politic si legislativ

Factorii de conducere ai firmei nu sunt membrii ai unor formatiuni politice, evolutia firmei in domeniul economic nu este influentata prin comenzi sau impuneri provenind din mediul politic, de aceea SC Grupul Industrial Electrocontact SA nu este, in mod direct, sub influenta unor elemente care tin de domeniul politicului, in sensul ca nu se efectueaza presiuni sau alte forme de constrangere din partea exponentilor provenind din mediul politic in luarea deciziilor, firma nu beneficiaza de avantaje in relatiile comerciale ca urmare a unor conexiuni cu mediul politic, firma nu are relatii comerciale cu exponenti ai formatiunilor politice sau cu formatiuni care activeaza in mediul politic, firma nu sprijina mediul politic prin forme sau metode de sponsorizari, donatii, etc.

In mod indirect, atat deciziile politice care conduc la crearea si implementarea strategiilor nationale de dezvoltare a statului roman cat si modificarile survenite in domeniul economic si social ca urmare a implementarii unor decizii politice, inclusiv efectele pe care astfel de decizii le au asupra partenerilor de afaceri ai firmei, influenteaza intr-o masura mai mare sau mai mica, in mod pozitiv sau negativ, atat evolutia cat si performantele firmei.

NOTA 25 – OBIECTIVE, POLITICI SI PROCEDURI DE ADMINISTRARE A CAPITALURILOR

Grupul Industrial Electrocontact SA

Obiectivele, politicile si procedurile de administrare a capitalului vizeaza continuitatea activitatii in conditiile mentinerii unei structuri optime a capitalului.

Societatea monitorizeaza la fiecare data a intocmirii situatiilor financiare corelatia dintre activul net (determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor) si valoarea capitalului social subscris pentru asigurarea incadrarii in prevederile legale in vigoare (activul net > 1/2 capitalul social subscris), si dispunerea eventualelor masuri pentru reintregirea capitalului social.

Evolutia relatiei din ultimii trei ani pentru care societatea a prezentat situatia pozitiei financiare ne indica gestionarea corespunzatoare a capitalului social:

	2021 lei	2022 Lei	2023 Lei
Total Active	15.553.670	15.577.029	15.628.564
Total Datorii	518.143	537.431	532.991
Active nete	15.035.527	15.039.598	15.095.573
Capital social subscris	14.500.000	14.500.000	14.500.000
% Activ net / Cap. soc.	103,69	103,72	104,11

Societatea nu face obiectul unor dispozitii impuse din exterior privind administrarea capitalului.

NOTA 26 – CONTINGENTE

Garantii financiare acordate

La data intocmirii situatiilor financiare societatea nu avea garantii financiare acordate.

Garantii financiare primite

La data intocmirii situatiilor financiare societatea nu avea garantii financiare primite.

Contracte oneroase

IAS defineste contractul cu titlu oneros ca fiind acel contract in care costurile inevitabile implicate de indeplinirea obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice estimate a se obtine din respectivul contract.

In cursul anului 2022 societatea nu a derulat, iar la sfarsitul exercitiului nu avea incheiate astfel de contracte.

Probleme legate de mediu

Societatea nu a inregistrat la data situatiilor financiare nici un fel de obligatii cu eventualele costuri anticipate privind mediul inconjurator. Astfel de cheltuieli sunt nesemnificative, societatea desfasurandu-si activitatea intr-un domeniu unde aspectele de mediu nu ridica probleme deosebite.

Asigurari incheiate

Grupul Industrial Electrocontact SA

Societatea nu are incheiate polite de asigurare .

NOTA 27 – INFORMATII PRIVIND CALCULUL IMPOZITULUI PE VENIT

Pana in exercitiul financiar 2022 firma a fost platitoare de impozit pe veniturile microintreprinderilor. Incepand cu exercitiul financiar 2023 a devenit platitoare de impozit pe profit.

NOTA 28 – REZULTATUL PE ACTIUNE

Rezultatul pe actiune de baza s-a calculat prin impartirea pierderii atribuita actionarilor ordinari ai societatii (numaratorului) la media ponderata a numarului de actiuni in circulatie (numitorului) in exercitiul financiar, dupa urmatoarea formula:

	2022	2023
Profit/Pierdere atribuita actionarilor ordinari - lei	2.525	2.525
Numarul mediu de actiuni ordinare in circulatie	145.000.000	145.000.000
Rezultatul pe actiune de baza - lei	0.000017414	0.000386034

Toate actiunile societatii in circulatie in exercitiul financiar si la 31 decembrie sunt actiuni ordinare numarul acestora fiind acelasi pe tot parcursul exercitiului financiar, respectiv 145.000.000 actiuni ordinare. In exercitiul financiar nu s-au rascumparat si nici nu s-au emis actiuni ordinare. Rezultatul pe actiune de baza este egal cu rezultatul pe actiune diluat.

NOTA 29 – EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Raportat la evenimentele petrecute incepand cu februarie 2022, cand tensiunile geopolitice au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare din Ucraina ale Federatiei Ruse, desi conducerea nu poate estima cu exactitate, apreciaza ca efectele asupra perspectivelor financiare ale entitatii nu pot fi prevazute cu acuratete.

Prevederile legale care permit primariilor sa majoreze taxele si impozitele functie de necesitatile bugetare, au fost prost intelese si aplicate de autoritatile locale carora se subordoneaza firma.

Astfel, fara a tine cont de niciun criteriu economic, geografic sau social, ci doar de strangerea unor sume cat mai mari la bugetul local, autoritatile locale au procedat la suprainpozitarea unor imobile. Astfel, pentru exercitiul financiar 2024, deciziile de impunere pentru stabilirea impozitelor datorate pe cladiri si teren au fost emise cu cota majorata de 400%, cu influenta semnificativa asupra echilibrului financiar din perioada urmatoare. Mentionam ca membrii Consiliului de Administratie au decis contestarea in instanta a deciziei de majorare a impozitelor.

Grupul Industrial Electrocontact SA

RAPORT ANUAL DE REMUNERARE al SC GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT SA

Consiliul de administratie a elaborat prezentul raport de remunerare in conformitate cu Politica de remunerare a SC Grupul Industrial Electrocontact SA si cu prevederile Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Raportul de remunerare va fi supus votului consultativ al Adunarii Generale Ordinare, iar dupa publicare va ramane la dispozitia publicului timp de 10 ani, in conformitate cu prevederile legale aplicabile.

Obiectivul raportului de remunerare este acela de a oferi o imagine fidela a cuantumului remuneratiilor conducatorilor actuali ai societatii, calculate si evidentiata in situatiile financiare a ultimilor cinci exercitii financiare .

Remuneratia conducerii contine doar o componenta fixa (salariul de baza sau indemnizatia de baza) , acordata in conformitate cu hotararea adunarii generale a asociatilor. Astfel, nici in anul 2022, ca de altfel in ultimii cinci ani, nu au fost acordate bonusuri anuale, beneficii financiare, actiuni sau orice alte forma de avantaj financiar.

Pe parcursul anului 2023 nu au fost acordate nici beneficii non-financiare membrilor consiliului de administratie (telefon, laptop, masina).

Consiliul de administratie al SC Grupul Industrial Electrocontact SA este format din trei membri:

- Chiriac Gabriel – presedinte
- Cojocaru Dorin Eugen – membru
- Amarandei Daniela - membru

Remuneratia individuala a membrilor consiliului de administratie

Nume, prenume	Functia	Perioada	Remuneratie fixa lunara		Remuneratie fixa anuala	
			Brut	Net	Brut	Net
Chiriac Gabriel*	Presedinte consiliu de administratie	2019	0	0	0	0
		2020	12.000	7.020	144.000	84.240
		2021	12.000	7.020	144.000	84.240
		2022	12.000	7.020	144.000	84.240
		2023	12.000	7.020	144.000	84.240

Nume, prenume	Functia	Perioada	Remuneratie fixa lunara		Remuneratie fixa anuala	
			Brut	Net	Brut	Net
		2019	0	0	0	0

Grupul Industrial Electrocontact SA

Cojocaru Dorin Eugen*	Membru consiliu de administratie	2020	422	247	5.064	2.964	
		2021	422	247	5.064	2.964	
		01.01.2022					
		–	422	247			
		31.03.2022			10.266	6.006	
		01.04.2022					
		–	1.000	585			
31.12.2022							
2023	1.000	585	12.000	7.020			

*In sedinta consiliului de administratie din data de 14 iulie 2018 s-a hotarat suspendarea calcularii si platii indemnizatiilor incepand cu luna iunie 2018. Plata a fost reluata incepand cu data de 1 ianuarie 2020.

Nume, prenume	Functia	Perioada	Remuneratie fixa lunara		Remuneratie fixa anuala	
			Brut	Net	Brut	Net
Amarandei Daniela	Membru consiliu de administratie incepand cu 7 mai 2019	2019	0	0	0	0
		2020	0	0	0	0
		2021	0	0	0	0
		01.01.2022				
		–				
		31.03.2022	0	0	0	0
		01.04.2022				
		–	500	278	4.500	2.502
31.12.2022						
2023	500	292	6.000	3.504		

In perioada 2019 – 2023 remuneratia totala a dlui Chiriac Gabriel include remuneratia pentru urmatoarele posturi in cadrul Grupului:

- Presedinte consiliu de administratie la SC Grupul Industrial Electrocontact SA in perioada 2019 – 2023, pentru care indemnizatiile calculate au fost prezentate mai sus
- Presedinte consiliu de administratie la SC Electromining SA incepand cu data de 12 mai 2019, cu o indemnizatie bruta lunara de 12.000 lei.

In perioada 2019 – 2023 dna Amarandei Daniela a fost remunerata si pentru urmatoarele posturi in cadrul Grupului:

- Salariat la SC Grupul Industrial Electrocontact Fabrica de Transformatori SRL pana in martie 2019, cu un salariu brut lunar de 3.120 lei, 1.840 lei net. Total venituri realizate: 9.360 lei brut, 5.520 lei net.
- Administrator la SC Grupul Industrial Electrocontact Fabrica de Transformatori SRL incepand cu data de 11 martie 2019, functie pentru care s-a calculat indemnizatie pentru perioada 01.04.2019 – 30.04.2019, in cuantum de 3.120 lei. Indemnizatia totala neta achitata a fost in cuantum de 1.840 lei.
- Membru in consiliul de administratie la SC Electromining SA incepand cu data de 18 mai 2018, functie pentru care s-a calculat si acordat indemnizatie incepand cu luna mai 2019 in suma bruta de

Grupul Industrial Electrocontact SA

3.147 lei (1.840 lei net). Total venit realizat in perioada ianuarie 2019 – decembrie 2023: 177.262 lei brut, 103.642 lei net.

- Salariat la SC Grupul Industrial Electrocontact SA, cu urmatoarele venituri de natura salariala:

Anul	Salarii brute	Salarii nete
2019	34.413	20.442
2020	33.870	20.175
2021	32.510	19.412
2022	34.507	20.513
2023	41.297	25.667

Declarația „Aplici sau explici” Codul de Guvernanță Corporativă al BVB

Principiu/ Recomandare		Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
P19		Emitentul este administrat in baza unui sistem dualist?		x	Nu exista salariati, toate activitatile sunt externalizate
P1	R1	Emitentul a elaborat un Statut/Regulament de Guvernanta Corporativa care sa descrie principalele aspecte de guvernanta corporativa?	x		
		Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa este postat pe website-ul companiei, cu indicarea datei la care a suferit ultima actualizare?	x		
	R2	In Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa sunt definite structurile de guvernanta corporativa, functiile, competentele si responsabilitatile Consiliului de Administratie (CA) si ale conducerii executive?	x		
	R3	Raportul Anual al emitentului	x		

Grupul Industrial Electrocontact SA

		prevede un capitol dedicat guvernantei corporative in care sunt descrise toate evenimentele relevante, legate de guvernanta corporativa, inregistrate in cursul anului financiar precedent?			
		Emitentul disemineaza pe website-ul companiei informatii cu privire la urmatoarele aspecte referitoare la politica sa de guvernanta corporativa: a) descriere a structurilor sale de guvernanta corporativa?	x		
		b) actul constitutiv actualizat?	x		
		c) regulamentul intern de functionare/ aspecte esentiale ale acestuia pentru fiecare comisie/comitet de specialitate?	x		
		d) Declaratia „Aplici sau Explici”?	x		
		e) lista membrilor CA cu mentionarea membrilor care sunt independenti si/sau neexecutivi, ai membrilor conducerii executive si ai comitetelor/comisiilor de specialitate?	x		
		f) o varianta scurta a CV-ului pentru fiecare membru al CA si al conducerii executive?	x		
P2		Emitentul respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de acesta, asigurandu-le acestora un tratament echitabil si supunand aprobarii orice modificare a drepturilor conferite, in adunarile speciale ale respectivilor detinatori?	x		
P3	R4	Emitentul publica intr-o sectiune	x		

Grupul Industrial Electrocontact SA

	dedicata a website-ului propriu detalii privind desfasurarea Adunarii Generale a Actionarilor (AGA): a) convocatorul AGA?			
	b) materialele/documentele aferente ordinii de zi precum si orice alte informatii referitoare la subiectele ordinii de zi?	x		
	c) formularele de procura speciala?	x		
R6	Emitentul a elaborat si a propus AGA proceduri pentru desfasurarea ordonata si eficienta a lucrarilor AGA, fara a prejudicia insa dreptul oricarui actionar de a-si exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate in dezbatere?	x		
R8	Emitentul disemineaza intr-o sectiune dedicata de pe website-ul propriu drepturile actionarilor precum si regulile si procedurile de participare la AGA?	x		
	Emitentul asigura informarea in timp util (imediat dupa desfasurarea AGA) a tuturor actionarilor prin intermediul sectiunii dedicate a website-ului propriu: a) privind deciziile luate in cadrul AGA?	x		
	b) privind rezultatul detaliat al votului?	x		
	Emitentii disemineaza prin intermediul unei sectiuni speciale pe pagina proprie de web, usor identificabila si accesibila: a) rapoarte curente/comunicate?	x		
	b) calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale si trimestriale?	x		
R9	Exista in cadrul companiei emitentului un departament/persoana	x		

Grupul Industrial Electrocontact SA

		specializat(a) dedicat(a) relatiei cu investitorii?			
P4, P5	R10	CA-ul se intruneste cel putin o data pe trimestru pentru monitorizarea desfasurarii activitatii emitentului?	x		
	R12	Emitentul detine un set de reguli referitoare la comportamentul si obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile sau alte instrumente financiare emise de societate ("valorile mobiliare ale societatii") efectuate in cont propriu de catre administratori si alte persoane fizice implicate?	x		
		Daca un membru al CA sau al conducerii executive sau o alta persoana implicata realizeaza in cont propriu o tranzactie cu titlurile companiei, atunci tranzactia este diseminata prin intermediul website-ului propriu, conform Regulilor aferente?	x		
P6		Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un echilibru intre membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de persoane sa nu poata domina, in general, procesul decizional al CA?	x		
P7		Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un numar suficient de membrii independenti?	x		
P8	R15	In activitatea sa, CA-ul are suportul unor comitete/comisii consultative pentru examinarea unor tematici specifice, alese de CA, si pentru consilierea acestuia cu privire la aceste tematici?		x	Nu exista salariati, toate activitatile sunt externalizate
		Comitetele/comisiile consultative inaintea rapoarte de activitate CA-ului cu privire la tematicile incredintate de acesta?		x	Nu exista salariati, toate activitatile sunt externalizate
	R16	Pentru evaluarea independentei	x		

Grupul Industrial Electrocontact SA

		membrilor sai neexecutivi, Consiliul de Administratie foloseste criteriile de evaluare enuntate in Recomandarea 16?			
	R17	Membrii CA isi imbunatatesc permanent cunostintele prin training/pregatire in domeniul guvernantei corporative?	x		
P9		Alegerea membrilor CA are la baza o procedura transparenta (criterii obiective privind calificarea personala/profesionala etc.)?	x		
P10		Exista un Comitet de Nominalizare in cadrul companiei?		x	Nu exista salariati, toate activitatile sunt externalizate
P11	R21	Consiliul de Administratie analizeaza cel putin o data pe an nevoia infiintarii unui Comitet de remunerare/politica de remunerare pentru administratori si membrii conducerii executive?	x		
		Politica de remunerare este aprobata de AGA?	x		
	R22	Exista un Comitet de Remunerare format exclusiv din administratori ne-executivi?		x	Nu exista salariati, toate activitatile sunt externalizate
	R24	Politica de remunerare a companiei este prezentata in Statutul/Regulamentul de Guvernanta Corporativa?	x		
P12, P13	R25	Emitentul disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare: a) informatii periodice (furnizarea periodica a informatiei)?		x	
		b) informatii continue (furnizarea continua a informatiei)?		x	
		Emitentul pregateste si disemineaza raportarea financiara si conform IFRS?	x		

Grupul Industrial Electrocontact SA

	R26	Emitentul promoveaza, cel putin o data pe an, intalniri cu analisti financiari, brokeri, agentii de rating si alti specialisti de piata, in scopul prezentarii elementelor financiare, relevante deciziei investitionale?		x	
	R27	Exista in cadrul companiei un Comitet de Audit?		x	Nu exista salariati, toate activitatile sunt externalizate
	R28	CA sau Comitetul de Audit, dupa caz, examineaza in mod regulat eficienta raportarii financiare, controlului intern si sistemului de administrare a riscului adoptat de societate?	x		
	R29	Comitetul de Audit este format in exclusivitate din administratori neexecutivi si are un numar suficient de administratori independenti?			Nu este cazul
	R30	Comitetul de Audit se intalneste de cel putin 2 ori pe an, aceste reuniuni fiind dedicate intocmirii si diseminarii catre actionari si public a rezultatelor semestriale si anuale?			Nu este cazul
	R32	Comitetul de Audit face recomandari CA privind selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia?			Nu este cazul
P14		CA a adoptat o procedura in scopul identificarii si solutionarii adecvate a situatiilor de conflict de interese?	x		
P15	R33	Administratorii informeaza CA asupra conflictelor de interese pe masura ce acestea apar si se abtin de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale incidente?	x		
P16	R34/ R35	CA-ul a adoptat proceduri specifice in scopul asigurarii corectitudinii procedurale (criterii de identificare a tranzactiilor cu impact semnificativ, de transparenta, de obiectivitate, de	x		

Grupul Industrial Electrocontact SA

		ne-concurenta etc.) in scopul identificarii tranzactiilor cu parti implicate?			
P17	R36	CA a adoptat o procedura privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta?	x		
P18	R37/ R38	Emitentul desfasoara activitati privind Responsabilitatea Sociala si de Mediu a Companiei?	x		

Declarație

Subsemnatii Gabriel Chiriac, în calitate de președinte al consiliului de administrație și Daniela Amarandei, în calitate de director își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2023 și confirmă faptul că :

- politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile
- situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată
- persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate

Semnătura,

Chiriac Gabriel



Amarandei Daniela



Raportul auditorului independent

Către acționarii Societății GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT S.A.
Botoșani, Calea Națională nr.6, Botoșani, România

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anuale individuale anexate ale societății **GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT S.A.** („Societatea”) cu sediul social în Botoșani, Calea Națională nr.6, Botoșani, România, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 607321, număr de ordine în Registrul Comerțului J07/88/1991 la data și pentru anul încheiat la **31 decembrie 2023**, care cuprind situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2023, situațiile individuale ale profitului sau pierderii și altor elemente ale rezultatului global, modificărilor capitalurilor proprii și fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, și note, cuprinzând politicile contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 15.095.573 RON
- Profit net al exercitiului financiar: 55.975 RON

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările ulterioare („OMFP nr. 2844/2016”).

Baza opiniei

4. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile*

auditorului în cadrul unui audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”) și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile de etică profesională conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

Evidențierea unor aspecte

5. Atragem atenția asupra *Notei 11 - Stocuri* din situațiile financiare, care descrie valoarea contabilă pe categorii de stocuri, aceasta fiind următoarea:

	<u>Exercitiul incheiat</u> <u>la 31.12.2022</u> (lei)	<u>Exercitiul</u> <u>incheiat la</u> <u>31.12.2023</u> (lei)
Materii prime	176.808	176.808
Materiale consumabile	16.281	0
Materiale de natura obiectelor de inventar	35.632	35.708
Produse in curs de executie	110.646	101.985
Produse finite, produse reziduale	1.026.511	1.026.511
Materii prime si materiale la terti	2.319	2.319
Marfuri si ambalaje (inclusiv la terti)	313.644	313.644
TOTAL	1.682.841	1.656.975

La data și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 nu am participat la inventarierea stocurilor, datorită faptului că am încheiat contractul de audit cu Societatea la data de 22.02.2024. Prin efectuarea de proceduri alternative nu am fost în măsură să ne asigurăm de existența și evaluarea stocurilor declarate la acea dată. Probele de audit și analizele noastre au scos în evidență faptul că valoarea stocurilor se menține la aceeași valoare ca în anii trecuți, respectiv anii 2019 – 2022, cu mici excepții, acest aspect fiind evidențiat și în opinia de audit aferentă exercițiului încheiat la 31.12.2022.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

6. Conform *Notei 3 - Politici contabile semnificative* și *Notei 4 – Active imobilizate* din situațiile financiare, ultimele reevaluări efectuate și înregistrate în evidențele contabile s-au făcut la închiderea exercițiului financiar 2015 pentru terenurile aflate în proprietate și la închiderea exercițiului financiar 2012 pentru imobilizările corporale de natura construcțiilor. Conducerea societății a considerat că nu este necesar ca în anul 2023 să se procedeze la noi reevaluări apreciind că valorile juste ale acestora stabilite prin ultimele reevaluări nu au suferit modificări semnificative. *IAS 16 - Imobilizări corporale* prevede că în cazul imobilizărilor corporale ale căror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări. În schimb, s-ar putea să fie necesar să se reevalueze elementul respectiv numai o dată la trei sau la cinci ani. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Incertitudini legate de continuitatea activității

7. Conform *Notei 3 – Politici contabile semnificative*, cu referire la continuitatea activității, aserțiunile și declarațiile conducerii prezintă faptul că situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității, decizia justificată prin veniturile obținute din închirierea spațiilor disponibile și arendarea terenurilor agricole deținute în proprietate, ca activitate continuă.

Aspecte cheie de audit

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile obținute de societate sunt recunoscute pe următoarea bază:

- venituri din chirii – de-a lungul perioadei aferente chiriei, în mod liniar
- veniturile din arendarea terenurilor agricole – conform prevederilor contractuale
- venituri din valorificarea activelor și spațiilor disponibile, conform deciziei Consiliului de Administrație – pe măsura vânzării

Veniturile din activitatea de bază în anul 2023 sunt în valoare de 687.783 lei

A se vedea Notele 7 (politici contabile), 21 (cifra de afaceri netă) și 22 (alte venituri din exploatare) la situațiile financiare.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare in cadrul misiunii de audit
<p>In anul 2023 Societatea a recunoscut total venituri din exploatare în sumă de 706.004 lei, respectiv 687.783 lei venituri din chirii și 18.221 lei alte venituri din exploatare. Am considerat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit întrucât veniturile reprezintă un indicator cheie de performanță a societății existând un risc inerent privind recunoașterea lor de către conducere.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus în special:</p> <ul style="list-style-type: none"> • evaluarea conformității politicilor contabile ale Societății privind recunoașterea veniturilor din contracte cu clienții cu standardele de raportare financiară aferente; • identificarea existenței contractelor de închiriere și de arendă și inspectarea acestora pentru a înțelege termenii contractuali; • efectuarea de teste de detaliu cu scopul verificării înregistrării corecte a veniturilor; • efectuarea de teste, pentru un eșantion selectat, constând, de exemplu, în confirmările anumitor aspecte ale tranzacțiilor cu clienții; • identificarea analitică a altor venituri din exploatare și verificarea recunoașterii potrivit standardelor precum și a acurateții înregistrărilor; • evaluarea caracterului adecvat al prezentărilor din situațiile financiare privind veniturile din contracte cu clienții și a altor venituri.

Alte aspecte

9. Acest raport de audit este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, precum audit nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații – Raportul administratorilor

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și Raportul de remunerare și informațiile incluse în Raportul Anual, pe care le-am obținut înainte de

data raportului auditorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 2844/2016, Anexa 1, punctele 15-19.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, sub toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 2844/2016, Anexa 1, punctele 15-19.

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

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

11. Cu privire la Raportul de Remunerare, am citit Raportul de Remunerare pentru a determina dacă acesta prezintă, sub toate aspectele semnificative, informația cerută de articolul 107, alin (1) și (2) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

12. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

13. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

14. Persoanele responsabile cu guvernarea răspund pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

15. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA 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.

16. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului privind continuitatea activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

17. 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.

18. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

19. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare – Raport cu privire la respectarea cerințelor Regulamentului ESEF

20. În conformitate cu Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, ni se cere să exprimăm o opinie cu privire la conformitatea situațiilor financiare, incluse în raportul anual, cu cerințele Regulamentului delegat (UE) 2018/815 al Comisiei din 17 decembrie 2018 de completare a Directivei 2004/109/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare privind specificarea unui format de raportare electronic unic („cerințele RTS cu privire la ESEF”).

Responsabilitățile conducerii

21. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în format digital care respectă cerințele RTS cu privire la ESEF. Această responsabilitate include întocmirea situațiilor financiare în formatul xHTML aplicabil, inclusiv asigurarea concordanței între situațiile financiare în format digital și situațiile financiare semnate și proiectarea, implementarea și menținerea controalelor interne relevante

pentru aplicarea cerințelor RTS cu privire la ESEF.

Responsabilitățile auditorului

22. Responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie dacă situațiile financiare individuale incluse în Raportul Anual respectă, sub toate aspectele semnificative, cerințele RTS cu privire la ESEF, în baza probelor obținute.

23. Situațiile financiare anuale furnizate nouă spre a fi auditate nu sunt întocmite în conformitate cu cerințele Regulamentului delegat ESEF, respectiv în formatul XHTML. În măsura în care, după data prezentului raport, se vor furniza și situații financiare în format ESEF, prin proceduri specifice misiunilor de asigurare (ISAE 3000), în urma reconcilierii celor două seturi de informații (situații financiare în format XHTML și versiunea auditată) se va putea proceda la verificarea existenței unei alinieri complete a celor două seturi de informații.

24. O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu Standardul Internațional Privind Misiunile de Asigurare 3000 (Revizuit) Misiuni de asigurare altele decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare implică efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea situațiilor financiare cu cerințele RTS privind EFES. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor semnificative de abatere de la cerințele RTS cu privire la EFES, datorate fraudei sau erorii.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare – Entități de Interes Public

25. În data de 22.02.2024 am încheiat Contractul de audit financiar pentru auditarea situațiilor financiare ale SC Grupul Industrial Electrocontact SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023, numirea în calitate de auditor financiar al SC Grupul Industrial Electrocontact SA pentru anul financiar 2023 este pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor SC Grupul Industrial Electrocontact S.A., din data de 24 aprilie 2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis

și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Data, 23.04.2024

Localitatea: Botoșani

În numele,

CIOCAN ANCA ELENA EXPERT CONTABIL

Botosani, Aleea Nucului nr.1, inregistrata la ANAF cu CIF 39763300

Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF5455

Auditor financiar : Ciocan Anca Elena

înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF5455

Semnătura,

