

**RAPORTARE CONTABILA ANUALA 2019 –
SC ELECTROAPARATAJ S.A.**

S1040

COD 10- SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2019

Denumirea elementului	Nr. rand	Sold an curent la:	
		31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
A	B	2	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	25.305	11.415
3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
4. Avansuri (ct. 4094)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	25.305	11.415
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812-2911-2912)	07	0	0
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	1.010.452	856.616
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	54.486	43.530
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
9. Avansuri (ct. 4093)	15		
TOTAL: (rd. 07 la 15)	16	1.064.938	900.146
III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE IN LEASING (ct. 251-285-295)	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	15.122	15.122
2. Împrumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671+2672-2964)	20		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 -2962)	21		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	23	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	1.445	3.578
TOTAL (rd. 19 la 24)	25	16.567	18.700
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17+ 18+25)	26	1.106.810	930.261
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	2.585.430	2.083.742
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	1.480.323	807.612
4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	2.614.833	3.111.696

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

Calea Câmpulung nr. 121(C7), Târgoviste, jud Dâmbovita; CUI RO 51; J15/80/2011;

Cont RO88BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

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

5. Avansuri (ct. 4091)	31		
TOTAL (rd. 27 la 31)	32	6.680.586	6.003.050
II. CREANȚE			
(Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	33	3.725.527	2.901.364
2. Avansuri plătite (ct. 4092)	34	3.304	
3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** - 496 + 5187)	38	1.148.698	966.028
7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului (ct. 463)	40		
TOTAL (rd. 33 la 40)	41	4.877.529	3.867.392
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	2.531.860	983.138
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	14.089.975	10.853.580
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 46+47)	45	91.562	48.534
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	46	91.562	48.534
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	47	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	2.213.681	850.410
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+1685+2691+451***)	53	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	461.430	473.870
TOTAL (rd. 48 la 56)	57	2.675.111	1.324.280
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	11.505.130	9.576.534
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	12.611.940	10.506.795
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			

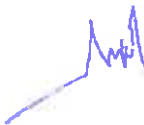
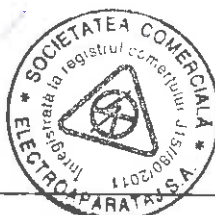
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	63	618.593	184.890
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
6. Sume datorate entităților din grup(ct. 1661+1685+2691+451***)	65		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	68		
TOTAL (rd. 60 la 68)	69	618.593	184.890
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	279.439	
TOTAL (rd. 70 + 71)	72	279.439	
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 75+76)	73	5.959	4.658
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	74	1.296	1.300
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	75	4.663	3.358
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 78 + 79), din care:	76		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 80+81)	79		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	80		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	81		
TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	5.959	4.658
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	4.667.689	4.667.689
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		
3.Capital subscris reprezentând datorii financiare2 (ct. 1027)	85		
4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86		
5. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028)	SOLD C 87		
	SOLD D 88		
6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C 89		
	SOLD D 90		
TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	4.667.689	4.667.689
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	92	3.520.071	3.520.071
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) 92	93	3.430.621	
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061) 93	94	2.588.350	2.588.350
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) 94	95		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	16.256.128	16.256.128
TOTAL (rd. 94 la 96)	97	18.844.478	18.844.478
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C 98		
	SOLD D 99		

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

Calea Campulung nr. 121(C7), Targoviste, jud Dambovita; CUI RO 51; J15/80/2011;

Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

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

Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102	1.003.079	1.003.079
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	0	0
	SOLD D	104	9.003.256	6.338.086
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	0	0
	SOLD D	106	7.981.828	7.981.828
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	0	0
	SOLD D	108	765.451	1.390.698
Repartizarea profitului (ct. 129)		109		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 -99- 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)		110	11.709.245	10.318.547
Patrimoniul privat (ct. 1023) ³		111		
Patrimoniul public (ct. 1026)		112		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)		113	11.709.245	10.318.547
GENERAL MANAGER Gheorghe CHITU  		CONTABIL SEF Magdalena GHEORGHE 		

COD 20 ► SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2019

Denumire indicator		Nr. rand	An precedent	An curent
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	17.997.663	11.926.477
	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	16.572.100	10.868.948
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.425.563	1.057.529
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
2	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711+712+713)	SOLD C		110.373
		SOLD D	530.474	
3	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08		
4	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09		
5	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
6	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
7	Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 755)	12		
8	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		
9	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
10	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		
11	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751) , din care :	16	357.707	101.866
	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17		1.301
	- castiguri din cumparari in conditii avantajoase (ct. 7587)	18		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	19	17.498.691	12.138.716
12	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	10.276.237	6.698.934
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	33.919	31.736
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	368.380	310.967
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	1.316.727	1.202.908
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	300	
13	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	3.374.998	2.613.574
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	3.283.776	2.479.104
	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	27	91.222	134.470
14	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 29+30 - 31)	28	234.440	242.756
	a.1) Cheltuieli cu amortizarile si ajustarile pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817+din ct.7818)	29	234.440	242.756
	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing (ct.685) (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	30		
	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816+din ct.7818)	31		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 32- 33)	32	0	643.054
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	33	0	643.054
	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	34		
15	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 35 la 43)	35	2.926.600	2.112.718
	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	2.566.503	2.070.043
	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	108.630	23.555
	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38		
	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	39		
	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imob.necorporale și corporale (ct. 655)	40		

	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	41		
	15.7. Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct. 657)	42		
	15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
	15.9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	44	251.467	19.120
	Ajustări privind provizioanele (rd. 45 - 46)	45		-279.439
	- Cheltuieli (ct. 6812)	46		
	- Venituri (ct. 7812)	47		279.439
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	18.531.001	13.578.208
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
	- Profit (rd. 19 - 48)	49	0	0
	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	706.105	1.439.492
16	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51	0	0
17	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612) 50	52		
18	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	53		
19	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54		
20	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55		
21	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	82.660	105.115
22	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	57	2.330	1.823
	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	58		
23	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59		
24	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60		
25	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61	69.916	
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 58 + 59 + 60+61)	62	154.906	106.938
26	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 64 - 65)	63		
	- Cheltuieli (ct. 686)	64		
	- Venituri (ct. 786)	65		
27	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	66		
28	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67		
29	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	68	0	0
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	69		825
	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct.6685)	70		
30	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	71	214.252	57.319
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 63 + 66+ 67 + 68 + 70+71)	72	214.252	58.144
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
	- Profit (rd. 62 - 72)	73	0	0
	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	59.346	0
	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)	75	17.979.802	12.245.654
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)	76	18.745.253	13.636.352
31	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
	- Profit (rd. 75 - 76)	77	0	0
	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	765.451	1.390.698
32	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79	0	0
33	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		
34	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81		
	Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	82		
35	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83		
36	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE			

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

Calea Câmpulung nr. 121(C7), Târgoviste, jud Dâmbovită; CUI RO 51; J15/80/2011;

Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

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

RAPORTARE:				
- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83)		84	0	0
- Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82+83) (rd. 79 + 80 + 82 +83 - 81 - 77		85	765.451	1.390.698

GENERAL MANAGER Gheorghe CHITU		CONTABIL SEF Magdalena GHEORGHE
-----------------------------------	---	------------------------------------

COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rand	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	0	0	
Unități care au înregistrat pierdere	02	1	1.390.698	
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
II. Date privind plățile restante	Nr.rand	Total (col.2 + 3)	Din care:	
A	B	1	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
Plăți restante – total (rd.05+09+15 la 17+19), din care:	04	550.116	550.116	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	550.116	550.116	0
- peste 30 de zile	06	382.917	382.917	0
- peste 90 de zile	07	3.859	3.859	0
- peste 1 an	08	163.340	163.340	0
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09	0	0	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuția pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat , din care :	17			
- contribuția asiguratorie de munca	18			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			

III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	20	94	62
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	101	64
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	SUME	
A	B	1	

Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	1.301	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	1.301	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă**)	34		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	1.268.263	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	1.268.263	
V. Tichete de masa	Nr. rand	SUME	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	38	206.160	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate altor categorii de beneficiari alții decât salariații	39		0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40	0	0
- după surse de finanțare (rd. 42+43)	41	0	0
- din fonduri publice	42		
- din fonduri private	43		
- după natura cheltuielilor (rd. 45+ 46)	44	0	0
- cheltuieli curente	45		
- cheltuieli de capital	46		
VII.Cheltuieli de inovare***)	Nr. rand	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Cheltuieli de inovare	47		
VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct.4094), din care :	48		
- Avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din cont 4094)	49		
- Avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din cont 4094)	50		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care :	51		
- Avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din cont 4093)	52		

- Avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din cont 4093)	53		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 61), din care:	54	16.527	18.700
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 56 + 57 + 58 + 60), din care:	55	15.122	15.122
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	15.122	15.122
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58		
- Detineri de cel puțin 10%	59		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61	1.445	3.578
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	1.445	3.578
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	0	0
Creanțe comerciale, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	3.728.831	2.901.364
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	2.518.832	2.204.496
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	774.896	1.268.263
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	1.880	4.598
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.70 la 74), din care:	69	875.562	770.819
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70	238.845	213.832
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	629.513	549.783
- subvenții de încasat (ct. 445)	72	0	0
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	73	7.204	7.204
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451), din care:	75	0	0
- creanțe cu entități din grup nerezidente (din ct.451), din care:	76	0	0
- creanțe comerciale cu entități din grup nerezidente (din ct.451)	77	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct.4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	0	0
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	259.165	178.071
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	81	0	0

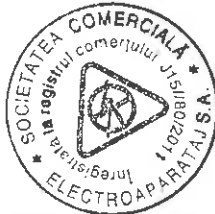
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	82	259.165	178.071
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	83	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84		
- de la nerezidenți	85		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct.4518+din ct.4538)	86		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici*****)	87		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 88 la 91), din care:	88	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	89	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	90		
- acțiuni emise de nerezidenți	91		
- obligațiuni emise de nerezidenți	92		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
Casa în lei și în valută (rd. 95 + 96), din care:	94	2.205	746
- în lei (ct. 5311)	95	2.180	721
- în valută (ct. 5314)	96	25	25
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 97+99), din care:	97	2.529.655	982.392
- în lei (ct. 5121), din care:	98	69.737	33.333
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
- în valută (ct. 5124), din care:	100	2.459.918	949.059
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 102 + 103), din care:	102		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 +5125 +5411)	103		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct.5125+5414)	104		
Datorii (rd.105+108+111+112+115+117+120+121+126+130+133 + 134+140) , din care:	105	3.229.421	1.466.829
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la institutii financiare pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 106 + 107), din care:	106		
- în lei	107		
- în valută	108		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la institutii financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egala cu 1 an (din ct. 162), (rd. 109 + 110), din care:	109		
- în lei	110		
- în valută	111		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	112		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 113 + 114), din care:	113	0	0
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	114		
- în valută	115	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	116	0	0
- valoarea concesiunilor primite (ct. 167)	117		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	118	2.871.644	1.035.299

- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliați nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	1.346.292	209.150
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliați nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	120	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	121	103.329	78.277
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) , (rd. 113 la 116), din care:	122	247.059	347.154
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	123	186.557	248.328
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	124	45.820	80.093
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	125	14.682	18.733
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	126	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	127	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	128	0	0
- Cu scadența inițială mai mare de un an	129	0	0
- Datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadența (din ct. 451)	130	0	0
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	131	0	0
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	132	0	0
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	133	0	0
Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	134	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 135 la 139), din care:	135	7.389	6.099
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	136	0	0
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 462 + ct. 4661 + din ct. 472 + din ct. 473)	137	7.389	6.099
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	138		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	139		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	140		
Dobânzi de plătit (ct. 5186) , din care :	141		
- Catre nerezidenți	142		
Dobânzi de platit catre nerezidenți (din ct. 4516 + din ct. 4538)	143		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici*****)	144		
Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	145	4.667.689	4.667.689
- acțiuni cotate 3)	146	4.667.689	4.667.689
- acțiuni necotate 4)	147		
- părți sociale	148		

- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	149		
Brevete si licențe (din ct.205)	150		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. Rand	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	151	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	152		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	153		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	154		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. Rand	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾	155		

XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31 decembrie an precedent		31 decembrie an curent	
		Suma (col.1)	% ⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁷⁾ (col.4)
a	b	1	2	3	4
Capital social vărsat (ct. 1012)6) (rd. 194 + 197 + 201 + 202 + 203 + 204), din care:	156	4.667.689	x	4.667.689	x
- deținut de instituții publice (rd. 195 + 196), din care:	157		0		0
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	158		0		0
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	159		0		0
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	160		0		0
- cu capital integral de stat;	161		0		0
- cu capital majoritar de stat;	162		0		0
- cu capital minoritar de stat;	163		0		0
- deținut de regii autonome	164		0		0
- deținut de societățile cu capital privat	165	3.291.504	70,52	3.291.504	70,52
- deținut de persoane fizice	166	1.376.185	29,48	1.376.185	29,48
- deținut de alte entități	167		0		0

	Nr. rand	SUME (LEI)	
A	B	2018	2019
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	168		
- către instituții publice centrale;	169		
- către instituții publice locale;	170		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	171		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	172		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	173		
- către instituții publice centrale;	174		

- către instituții publice locale;	175		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	176		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	177		
- către instituții publice centrale;	178		
- către instituții publice locale;	179		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180		
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
		2018	2019
-Dividende distribuite acționarilor in perioada de raportare din profitul reportat	181		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
		2019	
- Dividende interimare repartizate	182	0	
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. Rand	2018	2019
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	183		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	185		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	186		
XVII. Venituri obținute din activități agricole	187		
GENERAL MANAGER Gheorghe CHITU 			
		CONTABIL SEF Magdalena GHEORGHE 	

F40 ► SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizări	Nr. rand	VALORI BRUTE				
		Sold initial	CREȘTERI	REDUCERI		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembra- ri și casări	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				x	
Alte imobilizări	02	438.130	4.706		x	442.836
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				x	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				x	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	438.130	4.706			442.836
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06				x	
Construcții	07					
Instalații tehnice și mașini	08	8.304.415	62.662	168.519		8.198.558

Alte instalații, utilaje și mobilier	09	253.676				253.676
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13					
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15	0				0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	8.558.091	62.662	168.519		8.452.234
III. Active biologice productive	17				x	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	18					
V. Imobilizări financiare	19	16.567	2.133		x	18.700
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18+19)	20	9.012.788	69.501	168.519		8.913.770

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Alte imobilizări	22	412.825	18.596		431.421
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	23				
TOTAL (rd. 20 + 21 + 22)	24	412.825	18.596		431.421
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	25				
Construcții	26				
Instalații tehnice și mașini	27	7.293.962	213.204	165.224	7.341.942
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	199.191	10.955		210.146
Investiții imobiliare	29				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
TOTAL (rd. 25 la 31)	32	7.493.153	224.159	165.224	7.552.088
III. Active biologice productive	33				
IV Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	34				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 23 + 31 + 32)	35	7.905.978	242.755	165.224	7.983.509

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

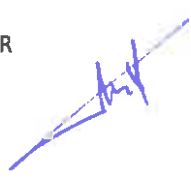
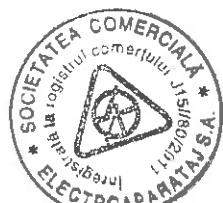
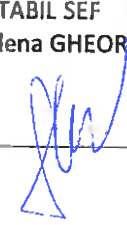
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

Calea Campulung nr. 121(C7), Targoviste, jud Dambovita; CUI RO 51; J15/80/2011;

Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

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

I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Alte imobilizări	37				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
TOTAL (rd. 34 la 36)	39				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	40				
Construcții	41				
Instalații tehnice și mașini	42				
Alte instalații, utilaje și mobilier	43				
Investiții imobiliare	44				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	45				
Plante productive	46				
Imobilizări corporale în curs de execuție	47				
Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
TOTAL (rd. 38 la 46)	49				
III. Active biologice productive					
iv. Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	51				
V. Imobilizări financiare					
ajustări pentru depreciere – TOTAL (rd. 37 + 47 + 48 + 49)	53				
GENERAL MANAGER Gheorghe CHITU  		CONTABIL SEF Magdalena GHEORGHE 			

Situații financiare individuale la
31 decembrie 2019
întocmite în conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiară
adoptate de Uniunea Europeană

Introducere

Cadrul general IFRS

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

Cadrul legal

- Situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS , sunt destinate exclusiv pentru a fi utilizate de entitățile respective , acționarii acestora și ASF .
- OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

A / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT **LA 31 DECEMBRIE 2019**

	Note	EXERCITIUL FINANCIAR 2018 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2019 RON
1) Imobilizări necorporale	15	25 305	11 415
2) Imobilizări corporale	14	1 064 938	900 146
3) Active financiare (excluzind valorile de la pct. (5),(6) și (7))	13	16 567	18 700
Total active imobilizate		1 106 810	930 261
4) Stocuri, net	19	6 680 586	6 003 050
5) Creante comerciale și similare	10	4 877 529	3 867 392
6) Numerar și echivalente de numerar	21	2 531 860	983 138
8) Alte investiții pe termen scurt	21	0	0
9) Creanțe și cheltuieli înregistrate în avans, net	20	91 562	48 534
Total active circulante		14 181 537	10 902 114
TOTAL ACTIVE		15 288 347	11 832 375
10) Datorii comerciale și similare	18	3 293 704	1 509 170
11) Provizioane și venituri în avans	17	285 398	4 658
12) Creante pentru impozitul amanat , conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	24	0	0
TOTAL DATORII		3 579 102	1 513 828
13) Capital social	26	4 667 689	4 667 689
14) Prima de capital		3 520 071	3 520 071
15) Rezerve din reevaluare		3 430 621	0
16) Alte rezerve		18 844 478	18 844 478
17) Efectul transferurilor către deținătorii de capitaluri		1 003 079	1 003 079
18) Pierdere reportată		16 985 084	14 319 914
19) Rezultatul exercițiului financiar curent		-765 451	-1 390 698
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societății-mama		11 709 245	10 318 547
TOTAL CAPITALURI PROPRII		11 709 245	10 318 547

TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII
15 288 347
11 832 375
B / SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

	Note	EXERCITIUL FINANCIAR 2018 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2019 RON
1) Venituri		17 997 663	12 036 850
2) Venituri din investiții		0	0
3) Alte venituri		512 613	208 804
4) Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție (+ / -)		-530 474	0
TOTAL VENITURI	22	17 979 802	12 245 654
5) Materii prime și consumabile utilizate		-11 626 583	-7 934 577
6) Cheltuieli cu beneficiile angajaților		0	0
7) Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		-234 440	-606 371
8) Cheltuieli cu salariile și taxele sociale		-3 374 998	-2 613 574
9) Costuri financiare		-214 252	-58 144
10) Alte cheltuieli		-3 294 980	-2 423 685
TOTAL CHELTUIELI	23	-18 745 253	-13 636 352
PROFIT / PIERDERE înainte de IMPOZITARE (BRUT(A))		-765 451	-1 390 698
11) Impozitul pe profit curent	24	0	0
12) Impozitul pe profit amanat	24	0	0
PROFIT / PIERDERE aferent (a) PERIOADEI de RAPORTARE		-765 451	-1 390 698

C / SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019

Denumirea indicatorului	Nr. r. d.	Valoare profit	Capitalul social	Prime de fuziune	Rezerve legale	Alte rezerve și fonduri	Rezerve din reevaluare	Pierdere din activ propriu comp.	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat din trecerea la IFRS	Total capitaluri proprii
Valoarea capitalurilor proprii la 01 ianuarie 2019	1	-765 451	4 667 689	3 520 071	2 588 350	16 256 128	3 430 621	-1 003 079	-9 003 256	-7 981 828	11 709 245
Creșteri	2	-1 390 698	0	0	0	0	0	0	2 665 170	0	1 274 472
Reduceri	3	-765 451	0	0	0	0	3 430 621	0	0	0	
Valoarea capitalurilor proprii la 31 decembrie 2019	4	-1 390 698	4 667 689	3 520 071	2 588 350	16 256 128	0	-1 003 079	-6 338 086	-7 981 828	10 318 547

D / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

	Note	EXERCITIUL FINANCIAR 2018	EXERCITIUL FINANCIAR 2019
	21	RON	RON
ACTIVITATI OPERATIONALE			
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii		19 397 403	13 140 385
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari		0	0
3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)		19 397 403	13 140 385
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii		-16 502 049	-13 035 381
5) .Plati in numerar catre si in numele angajatilor		-1 825 824	-1 397 858
6) Plati in numerar catre bugetul statului		-342 198	-274 463
7) Plati in numerar sau restituiri de impozit pe profit		0	0
8) Dobanzi platite		0	0
9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)		-18 670 071	-14 707 703
10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)		727 333	-1 567 318
ACTIVITATI DE INVESTITII			
11) Incasari in numerar din cedarea activelor		0	1 823
12) Alte incasari		0	93 018
13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)		0	94 841
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active		-174 806	-76 245
15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)		-174 806	18 596
ACTIVITATI DE FINANTARE			
16) Incasari in numerar din activitati de finantare		0	0
17) Plati in numerar din activitati de finantare		0	0
18) Plati in numerar la contractele de leasing		0	0
19) Plati in numerar pentru achitare dividende		0	0
20) Total plati din activitati de finantare (rd.17 la rd.19)		0	0
21) Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.20)		0	0
22) Crestere neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd.10+rd.15+rd.21)		552 527	-1 548 722
23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului		1 979 333	2 531 860
24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd.22+rd.23)		2 531 860	983 138

GENERAL MANAGER
Gheorghe CHITU



CONTABIL SEF
Magdalena GHEORGHE

E. NOTE EXPLICATIVE

1. Entitatea care raporteaza

S.C.ELECTROAPARATAJ S.A., cu CIF : RO 51, si numar de inregistrare la Registrul Comertului Dâmbovița : J15 / 80 / 03.02.2011, are ca activitate principală proiectarea, producerea si comercializarea: aparatajului electric de joasă tensiune, încadrat în cod CAEN 2712 : "Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității". De asemenea, S.C. ELECTROAPARATAJ S.A. oferă servicii și în domeniul: activității de cercetare aplicativă, reparațiilor articolelor electrice, testării si analizării aparatelor electrice, s.a.

Pentru desfășurarea obiectului de activitate societatea dispune de capacități de productie care se află amplasate în Targoviste – Calea Campulung 121. În punctul de lucru situat în Bucuresti – locatia bdul Constructorilor nr.20A sector 6, si-a desfasurat activitatea pana la data de 29.02.2020, o parte din conducere si midle management si compartimentul financiar contabil

2. Bazele întocmirii

Situațiile financiare sunt întocmite având la baza metoda costului istoric.

3. Reguli de întocmire si declarație de conformitate

Situațiile financiare anuale la 31.12.2019 au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS).

4 . Bazele evaluării

În funcție de elementele patrimoniale, evaluarea acestora a avut la baza :

- Valoarea realizabilă netă / Valoarea netă contabilă (Stocuri -IAS 2)
- Valoarea netă contabilă (Imobilizări Corporale IAS 16)
- Valoare nominală (Titluri de participație IFRS 7 – Instrumente financiare informatii de furnizat , IFRS 9 – Instrumente financiare , IAS 32 – Instrumente financiare / prezentare si IAS 39 – Instrumente financiare recunoastere si evaluare)
- Când aplicarea inițială a unui IFRS are un efect asupra perioadei curente sau asupra oricarei alte perioade anterioare, ar avea un astfel de efect cu exceptia faptului ca este imposibil de determinat valoarea ajustarii, sau ar putea avea un efect asupra perioadelor viitoare, entitatea trebuie sa prezinte informatiile cerute de IAS 8.28

5. Moneda functionala si de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (ron) .Toate informațiile financiare sunt prezentate în lei (ron), rotunjite la cea mai apropiată unitate, daca nu se specifica altfel.

6. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

- Pregatirea situatiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor.
- Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate.
- Estimările si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic.
- Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuita si în perioadele viitoare afectate. Informatii cu privire la rationamentele profesionale critice aplicarii politicilor contabile care afecteaza semnificativ valorile recunoscute în situatiile financiare sunt incluse în note.
- Nu se acordă excepții de la notele explicative cerute de alte IFRS .

- Notele explicative fac legătura între situațiile financiare conform IFRS anterioare și primul set de situații financiare
- Modificările estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care este revizuită estimarea dacă revizuirea afectează acea perioadă sau în perioada revizuirii și în perioadele următoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și cele viitoare.
- Conducerea entității stabilește politicile contabile pentru operațiunile derulate și prin intermediul acestora își fundamentează deciziile. În aplicarea politicilor contabile, ca reguli de evaluare, elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează, în general, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Astfel:
 - active imobilizate au fost înregistrate la cost de achiziție (inclusiv cheltuieli de transport, asamblare, punere în funcțiune), sunt evidențiate pe grupe potrivit Catalogului de clasificarea mijloacelor fixe utilizate în economie și duratele normale de funcționare ale acestora, care corespund cu duratele de amortizare în ani, aferente regimului de amortizare liniar. Uzura acestora s-a înregistrat prin amortizare, inclusă în cheltuielile de exploatare conform Legii 15/1994 și corespunde cu starea reală a imobilizărilor.
 - activele circulante: au fost evaluate la valoarea lor de întare (cost de achiziție – pentru stocuri metoda FIFO, valoarea nominală – ptr. creanțe și disponibilități). Societatea a realizat încasări, plăți prin conturile deschise la bănci și încasări și plăți prin casieria proprie. Fluxul de trezorerie respecta normele privind disciplina financiară.
 - Datoriile cu termen de exigibilitate mai mic de 1 an sunt înregistrate la valoarea lor nominală, datoriile către bugetul statului și bugetele asigurărilor sociale sunt corect constituite și achitate în termen. Soldul reprezintă darile lunii decembrie cu scadența în ianuarie 2020.
 - Datoriile cu termen de exigibilitate mai mare de 1 an sunt reprezentate de "Alte datorii și împrumuturi asimilate", datorii comerciale cu termene de plată mai mari decât un an, precum și venituri în avans și subvenții cu sume de preluat într-o perioadă mai mare de un an.
 - Capitalurile proprii însumează capitalul social, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercitiului.
- Aspectele prezentate mai jos sunt considerate a fi cele mai importante în înțelegerea raționamentelor profesionale care influențează întocmirea acestor situații financiare precum și incertitudinile care ar putea influența rezultatul operațiunilor, poziția financiară și fluxurile de trezorerie.

7. Deprecierea fondului comercial rezultat la achiziție

- Societatea realizează testul de depreciere al fondului comercial la valoarea justă mai puțin costul vânzării care utilizează modelul valorii actualizate a fluxurilor de numerar.
- Fluxurile de numerar rezulta din bugetul aferent următorilor 5 ani și exclud fluxurile de trezorerie rezultate din restructurări viitoare la care încă nu s-a angajat.
- Valoarea recuperabilă este influențată semnificativ de rata de actualizare utilizată în modelul valorii actualizate a fluxurilor de numerar, precum și de intrările de numerar viitoare și de rata de creștere utilizată pentru extrapolare.

8. Deprecierea activelor nemonetare

- Societatea face o evaluare la fiecare dată de raportare pentru a stabili dacă este un indiciu ca un activ să fie provizionat.
- Dacă există un astfel de indiciu sau când se impune testarea anuală pentru provizionarea unui activ, valorile contabile rămase ale principalelor imobilizări corporale sunt analizate anual în vederea identificării unei posibile deprecieri, în timp ce toate activele sunt analizate ori de câte ori evenimente sau schimbări indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate fi recuperată.
- Dacă se constată că activele sunt depreciate, valorile contabile ale acestora se ajustează până la nivelul valorii recuperabile, calculată ca maximum dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea sa de utilizare, determinată ca fiind valoarea fluxurilor viitoare de trezorerie actualizate.

- Valoarea ce se așteaptă să o recupereze sau să o deconteze după o perioadă mai mare de douăsprezece luni pentru fiecare element-rând de activ sau datorie care combină valori ce se preconizează ca vor fi recuperate sau decontate :
 - într-un interval de până la douăsprezece luni după perioada de raportare
 - într-un interval de peste douăsprezece luni după perioada de raportare- IAS 1.61. Pentru anul 2019, nu sunt aplicabile informațiile cerute de IAS 1.61
- Deprecierile, mai puțin cele aferente fondului comercial, sunt reversate în cazul în care evenimentele sau circumstanțele care au determinat înregistrarea inițială a deprecierei s-au schimbat.
- Estimările privind fluxurile viitoare de numerar se bazează pe estimările managementului privind preturile viitoare ale mărfurilor, cererea și oferta de pe piața și marjele produselor.
- Alți factori care pot conduce la modificări ale estimărilor includ planurile de restructurare și modificări legislative.
- Valoarea recuperabilă este influențată semnificativ de rata de actualizare utilizată în modelul valorii actualizate a fluxurilor de numerar, precum și de încasarile viitoare și de rata de creștere utilizată pentru extrapolare.

9. Creanțele cu impozitul pe profit amânat

- Creanțele cu impozitul pe profit amânat ce ar rezulta din pierderile fiscale neutilizate sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile pentru care să poată fi utilizate pierderile.
- Stabilirea valorii creanțelor privind impozitul pe profit este influențată de judecăți de valoare ale managementului cu privire la momentul realizării de profituri impozabile în viitor, precum și de nivelul acestora, considerând totodată strategiile viitoare de planificare fiscală.
- Societatea nu are alte obligații cu privire la pensii viitoare, planuri de sănătate sau alte costuri aferente angajaților săi.

10. Valoarea contabilă a creanțelor comerciale

- Societatea analizează de fiecare dată la data bilanțului necesitatea înregistrării unei ajustări de depreciere a creanțelor comerciale și a altor creanțe.
- Societatea utilizează raționamentul profesional, pe baza naturii și gradului de depășire al scadenței de către debitorii cu restante, precum și pe informații istorice, în vederea estimării valorii acestor ajustări.
- Ajustarea se recunoaște în cazul în care există dovezi conform cărora o anumită creanță comercială sau grup de creanțe comerciale sunt depreciate.

11. Valoarea contabilă a stocurilor

- Societatea analizează în mod regulat valoarea stocurilor luând în considerare modul de utilizare așteptat al stocurilor, impactul stocurilor uzate sau deteriorate, pierderile tehnologice și valoarea realizabilă netă în comparație cu costul, pe baza celor mai recente informații disponibile și a condițiilor de piață.
- La data de 31.12.2019 s-a înregistrat ajustare prin depreciere a stocurilor în valoare de 155291 lei .

SUMARUL POLITICILOR CONTABILE

12. Instrumente financiare

IFRS 7 – Instrumente financiare informații de furnizat , IFRS 9 – Instrumente financiare , IAS 32 – Instrumente financiare / prezentare și IAS 39 – Instrumente financiare recunoaștere și evaluare

- Activele financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca împrumuturi și creanțe, active financiare derivate desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor într-o operațiune eficientă de acoperire a riscurilor.
- Datoriile financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere, împrumuturi sau derivate desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor într-o operațiune eficientă de acoperire a riscurilor.
- Societatea stabilește clasificarea activelor și datoriilor financiare la data recunoașterii inițiale.

- Activele financiare ale societății nu cuprind numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și alte creanțe, investiții financiare necotate și instrumente financiare derivate.
- Datoriile financiare cuprind obligațiile de leasing, împrumuturi bancare și linii de credit purtătoare de dobânzi, datorii comerciale și alte datorii, și instrumente financiare derivate.
- Politicile contabile de recunoaștere și măsurare pentru fiecare element în parte sunt prezentate în această notă. Managementul consideră că valoarea justă estimată a acestor instrumente este aproximativ egală cu valoarea lor contabilă.
- Activele financiare sunt recunoscute și derecunoscute la data tranzacției în cazul achizițiilor sau vânzărilor de investiții în baza unor contracte ale căror prevederi stipulează transferarea investiției în termenul stabilit în conformitate cu piața și sunt evaluate inițial la cost, inclusiv costurile tranzacției.

13. Deprecierea activelor financiare

- Societatea va evalua la fiecare dată a bilanțului dacă există o dovadă obiectivă ca un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat.
- Nu au fost înregistrate în anul 2019 active financiare evaluate în mod individual ca fiind depreciate la sfârșitul perioadei de raportare - IFRS 7.37(b)
- Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat dacă, și numai dacă, există o dovadă obiectivă a deprecierei ca rezultat al unui sau mai multor evenimente care au apărut după recunoașterea inițială a activului și dacă acel eveniment care ocazionează pierderi are un impact asupra fluxurilor viitoare de numerar ale activului financiar sau ale grupului de active financiare și poate fi estimat credibil.
- Dovezile deprecierei pot include informații privind faptul că debitorii sau un grup de debitori întâmpină dificultăți financiare semnificative, încălcarea contractului sau neefectuarea plăților de dobânzi sau principal, probabilitatea ca aceștia să falimenteze sau să fie supuși unei alte forme de reorganizare financiară și există informații disponibile care arată o scădere cuantificabilă a fluxurilor viitoare de numerar, cum ar fi schimbări privind întârzierea la plată sau privind condiții economice corelate cu neexecutarea obligațiilor.

14. Imobilizări corporale – IAS 16 "Imobilizări Corporale"

- Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achiziție.
- Pentru imobilizările corporale unde întâlnim valori reevaluate evaluarea se face la valoarea justă mai puțin amortizarea acumulată și ajustările de depreciere. Pentru fiecare clasă reevaluată de imobilizări corporale, se va prezenta valoarea contabilă care ar fi fost recunoscută dacă activele ar fi fost înregistrate conform modelului bazat pe cost- IAS 16.77 (e). În anul 2019 la ELECTROAPARATAJ nu au fost efectuate reevaluări de imobilizări corporale.
- În anul 2019, nu sunt aplicabile informațiile cerute de IAS-16.74(d) ("valoarea compensației primite de la terți pentru elementele de imobilizări corporale depreciate, pierdute sau abandonate care sunt incluse în profit sau pierdere")
- Situațiile financiare trebuie să prezinte, de asemenea existența și valorile corespunzând restricțiilor asupra titlului de proprietate, precum și imobilizările corporale acordate drept garanție pentru datorii – IAS 16.74. În anul 2019 nu au fost aplicabil acest standard.
- Când activele sunt vândute sau casate costurile și amortizarea cumulată aferentă lor sunt eliminate și orice venit sau pierdere rezultată în urma ieșirii lor este inclusă în contul de profit sau pierdere.
- Costul inițial al imobilizărilor corporale este format din prețul sau de cumpărare, inclusiv taxele vamale și taxele de cumpărare nerambursabile și orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locația și starea necesară pentru ca acesta să poată funcționa.
- Cheltuielile ocazionate după punerea în funcțiune a activului, cum ar fi cheltuielile cu reparațiile și întreținerea, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care costurile au avut loc. În situațiile în care se poate demonstra că cheltuielile ocazionate au dus la creșterea beneficiilor economice viitoare obținute din utilizarea unei imobilizări corporale în afara de evaluarea standard a performanței acesteia, cheltuielile sunt capitalizate ca și costuri suplimentare ale imobilizării corporale.
- Imobilizările în curs reprezintă instalații și clădiri în faza de construcție și sunt prezentate la cost, mai puțin orice pierdere din depreciere. Acesta include costul construcției și alte costuri directe. Amortizarea acestor active, ca și a celorlalte, se înregistrează începând cu data când ele sunt gata de a fi utilizate pentru activitatea pentru care sunt destinate.

- Orice creștere de reevaluare rezultată în urma reevaluării se creditează în rezerva de reevaluare din capitalurile proprii, cu excepția cazului în care aceasta creștere reversează o reducere de reevaluare pentru același activ, care a fost anterior înregistrată în contul de profit și pierdere; în acest caz, creșterea de reevaluare este înregistrată în contul de profit și pierdere până la nivelul reducerii înregistrate anterior.
- O reducere a valorii rămase rezultată în urma reevaluării acestor imobilizări corporale afectează contul de profit și pierdere pentru diferența care depășește soldul rezervei din reevaluare, în cazul în care există, aferentă unei reevaluări anterioare a activului respectiv. Odată cu ieșirea unui activ, orice rezerva din reevaluare aferentă activului vândut este transferată în rezultatul reportat.
- Amortizarea imobilizărilor corporale mai puțin terenurile și imobilizările în curs este calculată folosind metoda liniară pe toată durata lor de viață estimată :

Grupa de imobilizări	DNU
Clădiri și alte construcții	10 - 60 ani
Utilaje și alte echipamente	3 - 20 ani
Autovehicule	5 ani
Mobilier și echipamente de birou	3 - 10 ani
Calculatoare	3 ani

- Activele achiziționate în leasing financiar sunt înregistrate în bilanț și amortizate de-a lungul duratei de viață estimate, pe aceleași baze ca și activele proprii, sau pe durata contractului de leasing dacă este mai scurtă.
- Deocamdata, la ELECTROAPARATAJ SA nu sunt aplicabile informațiile cerute de IAS 16.77 (e) : pentru fiecare clasă reevaluată de imobilizări corporale, se va prezenta valoarea contabilă care ar fi fost recunoscută dacă activele ar fi fost înregistrate conform modelului bazat pe cost-IAS 16.77 (e)

15. Imobilizări necorporale – IAS 38 " Imobilizări Necorporale "

- Activele necorporale sunt reflectate inițial la cost.
- Imobilizările necorporale sunt recunoscute dacă este probabil ca beneficiile economice viitoare atribuibile imobilizării să revină entității și dacă costul imobilizării poate fi evaluat în mod fiabil.
- După recunoașterea inițială, imobilizările necorporale sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate. Amortizarea imobilizărilor corporale necorporale este calculată folosind metoda liniară pe toată durata lor de viață estimată.
- Activele necorporale cuprind în principal software și licențe și sunt amortizate liniar, pe o perioadă de 3 -5 ani.
- Costurile de dezvoltare aferente proiectelor specifice care se așteaptă a fi recuperate din activitatea comercială la fel ca și cheltuielile aferente achiziției de software și licențe sunt capitalizate și amortizate folosind metoda liniară pe toată durata lor de viață estimată, în general 3 ani.
- Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este revizuită anual și supusă ajustărilor de depreciere dacă este necesar. Costurile externe și interne asociate specific cu întreținerea programelor software deja existente sunt înregistrate în momentul efectuării lor.

16. Deprecierea activelor IAS 36 " Deprecierea activelor "

- La fiecare dată a bilanțului, societatea analizează valorile contabile nete ale imobilizărilor corporale și imobilizărilor necorporale, pentru a determina dacă există indicii ca aceste active au suferit pierderi datorate deprecierei.
- Dacă există astfel de indicii, este estimată valoarea recuperabilă a activului respectiv, pentru a determina mărimea pierderii din depreciere (dacă există). În cazul în care nu este posibil să se determine valoarea recuperabilă a unui activ individual, se estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar de care aparține activul respectiv.
- Valoarea recuperabilă este maximul dintre valoarea justă minus costurile de vânzare, și valoarea de utilizare.

- Pentru estimarea valorii de utilizare, sunt actualizate la valoarea prezenta fluxurile de trezorerie viitoare estimate, utilizând o rata de actualizare, care reflecta evaluările de piață curente ale valorii timp a banilor si riscurile specifice asociate activului pentru care estimările de fluxuri de numerar viitoare nu au fost deja ajustate.
- Daca valoarea recuperabila a unui activ (sau a unității generatoare de numerar) este estimata ca fiind mai mica decât valoarea contabila, valoarea contabila a activului (sau a unității generatoare de numerar) este redusa la valoarea sa recuperabila.
- Ajustările pentru depreciere sunt recunoscute ca si cheltuiala imediata, cu excepția cazului in care activul respectiv este prezentat la valoarea lui reevaluată, caz in care ajustarea prin depreciere este tratata ca o reducere de reevaluare.
- Cand o pierdere din depreciere este reversata, valoarea contabila a activului (a unității generatoare de numerar) este mărita pana la valoarea recuperabila estimata revizuita, tinand cont totuși ca valoarea contabila rămasa majorata sa nu depășească valoarea rămasa care ar fi fost determinata daca nu ar fi avut loc o ajustare de depreciere a activului (a unității generatoare de numerar) in anii anteriori.
- O reversare a ajustării de valoare prin depreciere este recunoscuta ca un venit imediat, cu excepția cazului in care activul respectiv este evidențiat la valoarea reevaluată, caz in care anularea ajustării pentru depreciere este tratată ca o creștere a rezervei din reevaluare.

17. Provizioane – IAS 37 ” Provizioane , datorii contingente si active contingente ”

- Nu exista active financiare pe care ELECTROAPARATAJ le-a gajat drept garantii reale pentru datorii sau datorii contingente, inclusiv valorile care au fost reclasificate in conformitate cu punctul 37 litera (a) din IAS 39 si termenii si conditiile aferente gajarii – IFRS 7.14
- Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligație prezenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca o ieșire de resurse care sa afecteze beneficiile economice sa fie necesara pentru a onora obligația respectiva, si poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligației.
- In cazul in care se așteaptă rambursarea parțiala sau integrala a cheltuielilor aferente decontării unui provizion, suma rambursata va fi recunoscuta ca un activ separat, dar numai cand rambursarea este certa.
- Cheltuiala cu provizionul va fi prezentata in contul de profit si pierdere la valoarea neta, deducând orice rambursare.
- Daca efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, provizioanele sunt actualizate utilizând o rata de actualizare, înainte de impozitare, care sa reflecte riscurile specifice obligației.
- In cazul in care se utilizează actualizarea, creșterea provizionului din cauza trecerii timpului este recunoscuta ca o cheltuiala cu dobânda.
- Nu sunt recunoscute provizioane pentru pierderile operaționale viitoare.
- Provizioanele sunt măsurate la valoarea prezenta a estimărilor managementului privind cheltuielile necesare stingerii obligației prezente la data bilanțului. Rata de actualizare utilizata pentru a determina valoarea prezenta reflecta estimările curente de piață cu privire la valoarea-timp a banilor si riscurile specifice obligației.
- Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli precum si provizioanele pentru impozite in valoare de 279439 lei, care nu au fost recuperate pana la data de 31.12.2019 au fost retratate si inregistrate ca si venit impozabil.

18. Obligații de mediu

- Costurile de mediu referitoare la venituri curente sau viitoare sunt înregistrate în contul de profit si pierdere sau capitalizate dupa caz.
- Costurile referitoare la o condiție existenta cauzata de operațiuni trecute si care nu contribuie la câștigurile curente sau viitoare sunt inregistrate în contul de profit si pierdere.

- Societatea are o politică de mediu în conformitate cu legislația existentă și cu orice obligații rezultând din autorizațiile de mediu sau de funcționare.
- Pentru a asigura conformitatea cu toate regulile și prevederile, societatea a pus bazele unui mecanism de monitorizare în conformitate cu cerințele autorităților din domeniu.
- Costurile menționate mai sus sunt estimate în baza studiilor de mediu relevante.
- Datoriile cu privire la costurile de remediere a mediului sunt recunoscute atunci când estimările privind aceste datorii sunt probabile și costurile asociate pot fi rezonabil estimate. În general, exigibilitatea acestor provizioane coincide cu angajamentul asumat printr-un plan formal de acțiuni, sau, dacă are loc mai devreme, cu dezinvestirea sau închiderea locațiilor inactive.

19. Stocuri IAS 2 " Stocuri " . Situația stocurilor se prezintă astfel :

	31-dec.-17 2017 RON	31-dec.-18 2018 RON	31-dec.-19 2019 RON
1) Materii prime și materiale consumabile	2,532,042	2,585,430	2,083,741
2) Producția în curs de execuție , semifabricate	2,640,119	1,480,323	807,612
3) Produse finite și marfuri	2,156,838	2,614,833	3,111,697
TOTAL STOCURI	7,328,999	6,680,586	6,003,050

- Stocurile incluzând produsele finite , semifabricatele , materiile prime ,materiale sunt evaluate la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă.
- Nu există stocuri gajate în contul datoriilor – IAS 2.36 (h)
- Valoarea netă realizabilă este prețul de vânzare estimat a fi obținut, în mod obișnuit, mai puțin costurile de finalizare, de comercializare și distribuție.
- Stocurile de produse finite din fosta Gestiune Sucursala Titu (actualmente închisă - stocuri vechi sau fara miscare , ce s-au transferat la Târgoviște) s-au evaluat la valoarea netă realizabilă .
- La 31.12.2019 rezultatele inventarierii au fost valorificate în evidentele ELECTROAPARATAJ SA, în conformitate cu OMFP 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii. Au fost înregistrate deprecieri ale stocurilor în valoare de 155291 lei.
- Costul stocurilor cuprinde costul de achiziție și alte costuri generate pentru a aduce stocurile la locația și starea prezenta și este calculat prin metoda costului mediu ponderat pentru toate stocurile.

20. Creanțe

- Provizioanele pentru clienți sunt stabilite atunci când există certitudinea că societatea nu va încasa sumele restante în concordanță cu scadențele acestora.
- Creanța va trebui provizionată dacă există informații privind dificultăți financiare ale clientului, probabilitatea ca acesta să intre în faliment sau reorganizare financiară, în culpa sau delict.
- Suma provizionată este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă a activului și valoarea realizabilă estimată a fluxurilor de numerar viitoare actualizate la rata dobânzii efective.
- La 31.12.2019 în urma analizei creanțelor incerte foarte vechi s-au înregistrat ajustări pentru depreciere a creanțelor în suma de 349200 lei.
- De asemenea au fost înregistrate pierderi din creanțe în valoare de 138562 lei rezultate ca urmare a radierii societăților debitoare.

21. Numerar și echivalente de numerar . IAS 7 " Situația fluxurilor de trezorerie "

- Numerarul include disponibilitățile din casă, disponibilul din bănci și cecurile în curs de încasare.

- Echivalentele de numerar sunt reprezentate de plasamente pe termen scurt, investiții lichide cu grad ridicat de convertibilitate în sume cunoscute de numerar, având termen scadent de trei luni sau mai puțin de la data achiziției, și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de devalorizare.
- Pentru prezentarea fluxurilor de numerar s-a utilizat metoda directă

22. Recunoașterea veniturilor

- Veniturile cuprind valoarea justă a vânzărilor de bunuri și servicii la valoarea netă de taxe pe valoare adăugată, accize și alte taxe aferente vânzării, rabaturi și reduceri comerciale.
- Veniturile sunt recunoscute când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor fi generate pentru societate și valoarea venitului poate fi măsurată în mod credibil.
- Caracteristicile care trebuie luate în considerare înainte ca veniturile să fie recunoscute sunt dacă entitatea:
 - Are responsabilitatea principală de a furniza bunuri sau servicii
 - Suporta riscurile legate de stocuri
 - Are putere de decizie asupra preturilor
 - Suporta riscul de credit.
- În plus:
 - Vânzările de bunuri sunt recunoscute când livrarea a avut loc și transferul de riscuri și beneficii a fost finalizat.
 - Veniturile din prestările de servicii de transport și alte servicii sunt recunoscute atunci când serviciile au fost prestate.
 - Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, pe baza principalului și utilizându-se rata dobânzii efective
- Reducerile acordate pentru a stimula încasarea creanțelor înainte de termenul uzual sunt incluse în „costuri financiare”, reprezentând stimulente financiare (cu scopul de a îmbunătăți fluxurile de trezorerie și de a reduce costurile financiare ale societății) și nu sunt considerate stimulente de vânzare.
- Standardul Internațional de Raportare Financiară 15 – „Venituri din contractele cu clienții” (IFRS 15) stabilește principiile de raportare a unor informații utile pentru utilizatorii situațiilor financiare cu privire la natura, valoarea, plasarea în timp și incertitudinea veniturilor și fluxurilor de trezorerie din contractele unei entități cu clienții. Politicile contabile se vor actualiza și modifica în funcție de principiile IFRS 15
- Conform IFRS 8.34 în cursul anului 2019, ELECTROAPARATAJ S.A. a înregistrat la extern tranzacții mai mari de 10% din totalul vânzărilor, cu trei clienți: ABB Bulgaria EOOD – Rakovski Branch, ABB AB Norvegia și Promodern Franta
- Conform IFRS 8.20, cifra de afaceri în anul 2019, însumează 11.926.477 lei, cu 33.73% mai mică decât cea a anului anterior – 2018, respective 17.997.663 lei și pe diverse segmente operaționale, este următoarea:

INDICATORI	SUME
Vanzari Produse finite - EXPORT	9.149.256
Vanzari Produse finite - INTERN	980.559
Vanzari Marfuri EXPORT	224.484
Vanzari Marfuri INTERN	833.045
Vanzari produse reziduale	357.488
Venituri prestari diverse si alte venituri	381.645
TOTAL	11.926.477

- Conform IAS 24.18 privind tranzacțiile cu entități afiliate (care dețin controlul în comun sau exercită o influență semnificativă asupra entității – IAS 24.19(b) au fost în 2019 după cum urmează:

Tranzacții cu parti afiliate 2019 (Lei)	Vanzari	Cumparari
BROADHURST INDUSTRIAL MANAGEMENT		180.000

ELJ AUTOMOTIVE	487.442	859.558
ROMLUX LIGHTING COMPANY SA	26.402	1.452.647
ARHIVARE DOCUMENTE SRL	4.400	43.398
TOTAL	518.244	2.535.603

23. Costul bunurilor vandute . Clasificarea cheltuielilor dupa destinatia acestora :

INDICATORUL	EXERCITIUL FINANCIAR 2018	EXERCITIUL FINANCIAR 2019
1 Cifra de afaceri neta	17 997 663	11 926 477
2 Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	15 802 905	11 563 911
3 Cheltuielile activitatii de baza	13 881 437	9 738 593
4 Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5 Cheltuieli indirecte de productie	1 921 468	1 825 318
6 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2 194 758	362 566
7 Cheltuieli de desfacere	319 219	160 385
8 Cheltuieli generale de administratie	2 408 875	1 853 912
9 Alte venituri din exploatare total din care:	357 707	101 866
10 Variatia stocurilor (ct.711)	-530 474	110 373
11 Rezultatul de exploatare (6-7-8+9+10)	-706 103	-1 439 492

24. Principalii indicatori economico-financiari :

	2016	2017	2018	2019
I. Indicatori de lichiditate				
1. Lichiditate curenta (ori)	5.75	7.85	5.27	8.20
2. Lichiditate imediata – testul acid (ori)	2.43	3.81	2.77	3.46
II. Indicatori de activitate				
1. Viteza de rotatie a stocurilor (nr. Rotatii)	1.3	2.3	2.34	1.83
2. Nr.de zile de stocare (zile)	279	160	156	199.35
3.Viteza de rotatie clienti (zile)	103	87	75.56	88.79
4.Viteza de rotatie furnizori (zile)	90	57	67.62	32.85
5. Viteza de rotatie active imobilizate (nr. Rotatii)	11.7	12.9	16.26	12.82
6. Viteza de rotatie active totale (nr. Rotatii)	0.91	1.08	1.18	1.01
III. Indicatori de profitabilitate				
1. Marja bruta din vanzari (%)	23.53%	- (pierdere)	- (pierdere)	- (pierdere)

25. Taxe

Impozitul pe profit curent

Creanțele si datoriile privind impozitul curent pentru perioada curenta si pentru cele anterioare trebuie evaluate la valoarea care se așteaptă a fi recuperata sau plătită autorităților fiscale.

Impozitul pe profit curent aferent elementelor recunoscute direct in capitaluri este recunoscut in capitaluri si nu in contul de profit si pierdere. Managementul evalueaza periodic declarațiile de impunere in legătura cu situațiile cand normele fiscale aplicabile sunt subiect pentru interpretări si stabilește provizioane cand este necesar.

Impozitul pe profitul amânat – IAS 12 " Impozit pe profit "

- Impozitul pe profitul amânat este evidențiat folosind metoda datoriei bilantiere cu privire la diferentele temporare dintre baza impozabila a activelor si datoriilor din situațiile financiare si valoarea contabila neta a acestora.

- Creanțele privind impozitul pe profit amânat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare, pentru reportarea pierderilor și a creditelor fiscale neutilizate în limita probabilității ca va exista profit impozabil în viitor fata de care pot fi utilizate pierderile și creditul fiscal neutilizate
- Valoarea contabilă a creanțelor privind impozitul pe profit amânat este revizuită la data fiecărui bilanț și diminuată corespunzător în cazul în care nu mai există posibilitatea ca să fie disponibile profituri impozabile care să permită utilizarea unei părți sau a întregii creanțe privind impozitul pe profit amânat. Creanțele privind impozitul pe profit amânat nerecunoscute sunt reanalizate la data fiecărui bilanț și sunt recunoscute în măsura în care există posibilitatea unor profituri impozabile care să permită stingerea creanței privind impozitul pe profit amânat.
- Creanțele și datoriile privind impozitul pe profit amânat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicabile pentru perioada în care activul este realizat sau datoria este decontată, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) care au fost adoptate sau în mare măsură adoptate până la finalul perioadei de raportare.
- Impozitul pe profit amânat aferent elementelor recunoscute în afara contului de profit sau pierdere este recunoscut în afara contului de profit sau pierdere. Elementele de impozit pe profit amânat sunt recunoscute, în funcție de natura tranzacției ce stă la baza, în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.
- Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate dacă există un drept legal de a compensa creanțele privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul curent și dacă impozitul este aferent aceleiași entități impozabile și este perceput de aceeași autoritate fiscală.

26. Dividende

Dividendele sunt înregistrate în anul în care au fost aprobate de acționari. În anul 2019 nu s-au constituit și nu au fost distribuite dividende acționarilor .

27. Structura acționariatului la 31 decembrie 2019 .

Acțiunile S.C. Electroaparataj S.A. se negociază începând din 1997 la Bursa de Valori București. Ca urmare a divizărilor succesive, societatea a fost suspendată de la tranzacționare în octombrie 2005. Tranzacționarea s-a reluat în cursul anului 2007. Structura acționariatului la 31 decembrie 2019 este prezentată în tabelul de mai jos :

NR. CRT.	ACTIONARUL	TARA	NUMAR DE ACTIUNI	PROCENT (%)
1	BROADHURST INVESTMENTS LTD	CIPRU	25.818.611	55.3135 %
2	SC METEX BIG SA GALATI	ROMANIA	6.876.049	14.7312 %
3	ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE		220.384	0.4721 %
4	ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	-	13.761.845	29.4832 %
	TOTAL GENERAL	-	46.676.889	100,0000

28. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

- Numărul scriptic al salariaților societății la 31 decembrie 2019 a fost de 64. Numărul mediu de salariați a fost în anul 2019 de 62. Trebuie menționat că în lunile mai – iulie , 69 de angajați au fost în greva , respectiv au avut contractul de muncă suspendat , iar în 03.09.2019 un număr de 22 salariați au fost disponibilizați și au încetat contractul de muncă ca urmare a reducerii activității .
- În cadrul societății , în anul 2019 au activat două sindicate : Sindicatul Solidaritatea din cadrul SC Electroaparataj SA Filiala Targoviste și Sindicatul Valahia Targoviste .
- Între conducerea societății și salariați au existat situații conflictuale care au afectat activitatea curentă așa cum a fost estimată pentru această perioadă : Respectiv la 30 mai 2019 a fost declansată greva generală , greva ce nu este sistată la data încheierii raportării semestriale , fapt ce a influențat semnificativ producția, cifra de afaceri precum și cheltuielile materiale și salariale, corespunzător acestei situații .

Pe parcursul anului 2019, administrarea societatii a fost asigurata de un Consiliu de Administratie fiind modificat incepand cu data de 23.01.2020, avand urmatoarea componenta :

Nr. Crt	Numele si prenumele	Perioada	Calificare / Experienta	Funcția
1	SC BROADHURST INDUSTRIAL MANAGEMENT SRL, prin reprezentant permanent dl Adrian Ioan RUS	01.01.2019 – 31.12.2019	MBA/Inginer	Presedinte
2	SC FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL, prin reprezentant permanent dl Adrian Ioan RUS	23.01.2020- 26.03.2020	MBA/Inginer	Presedinte
3	ADITEK TECHNOLOGY SRL prin dl Adrian PREDA	01.01.2019 – 31.12.2019	Inginer	Membru
4	IANCIUC VIOREL	01.01.2019 – 31.12.2019	Director HR	Membru

- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii societății si alte persoane care să fi influentat numirea administratorilor.
- Conform IAS 24.18 privind tranzactiile cu personalul-cheie din conducerea entitatii IAS 24.19 (f) nu există nici o tranzactie încheiată între administratorii societății si S.C.Electroaparataj S.A. în anul 2019.

Conducerea executivă a societății a fost asigurată în anul 2019 astfel, cu modificari incepand cu anul 2020:

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Funcția	Perioada
1	Gheorghe Chitu	Manager General	01.01-31.12.2019
2	Antoni Alexandrescu	Director Proiectare Cercetare	01.01-31.12.2019
3	Tunsoiu Cristina	Director Executiv Punct de Lucru Targoviste	01.01-31.12.2019
4	Dima Carmen Daniela	Contabil-Sef	03.01-31.12.2019
5	Gheorghe Ana-Magdalena	Contabil-Sef	09.01.2020- 26.03.2020

- Toti directorii executivi au fost numiti pe timp nelimitat.
- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A. si alte persoane, datorită cărora acestia au fost numiti în functie.
- Participarea directorilor executivi la capitalul social al societății : Nu este cazul
- In ultimii cinci ani nu au existat litigii sau proceduri administrative în care să fie implicați administratorii sau directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A.
- Societatea este membru fondator al fundatiei NCH Learning.
- Societatea are relatii contractuale de natura comerciala cu societati afiliate din cadrul Grupului NCH.
- Societatea nu are încheiat contracte de leasing in anul 2019 .
- Potrivit Legii 162 / din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative si anume „ Partenerul (partenerii) –

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

Calea Campulung nr. 121(C7), Targoviste, jud Dambovita; CUI RO 51; J15/RO/2011;

Cont RO08BBREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

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

cheie responsabil(i) pentru efectuarea auditului statutar se roteste (rotesc) obligatoriu in cadrul misiunii lui (lor) de audit, in termen de cel mult 7 ani de la data numirii si i (li) permite sa participe din nou la auditarea entitatii dupa o perioada de cel putin 2 ani", auditul statutar la ELECTROAPARATAJ SA este efectuat de societatea SC IRAMTAS EXPERT SRL. Partenerul cheie pentru 2019, anul 1-dl.Satmari Robert.

29. Titluri de portofoliu

La 31 decembrie 2019, Electroaparataj SA nu mai detine investitii financiare pe termen scurt.

SC Electroaparataj SA la 31 decembrie 2019 detine interese de participatie astfel :

DENUMIRE SOCIETATE	Numar actiuni / parti sociale detinut de ELJ	% detinuta in capitalul social
ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE	80	80
ARHIVARE DOCUMENTE	19	95

Mentionam ca ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE are activitatea suspendata.

30. Evenimente ulterioare Bilantului

Incepand cu data de 23.01.2020 a fost revocat prin AGOA mandatul administratorului Broadhurst Industrial Management SRL si a fost numit pe o perioada de 4 ani administrator Famagusta Management SRL prin reprezentant permanent dl.Adrian Ioan Rus.

Punctul de lucru din Bucuresti – locatia Bucuresti , Bdul Constructorilor nr.20^o , tronson A , etaj 1 , cam. E1.11.Ab , sector 6, unde si-a desfasurat activitatea o parte din conducere si midle management si compartimentul financiar contabil a fost desfiintat/radiat, incepand cu 01.03.2020, iar postul de Contabil Sef va fi preluat de Dna.Ana-Magdalena Gheorghe incepand cu data de 09.01.2020.

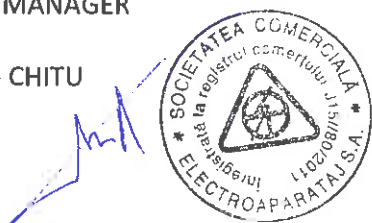
In contextul situatiei epidemiologice determinate de aparitia si raspandirea noului coronavirus COVID 19, activitatea companiei Electroaparataj SA va fi influentata negativ ingreunand importurile si intr-o oarecare masura exporturile de aparataj electric catre tarile din vestul Europei, precum si capacitatea clientilor de a-si plati integral si la termen facturile.

Societatea a luat toate masurile pentru desfasurarea normala a activitatilor, inclusiv prin asigurarea muncii la distanta, acolo unde este posibil.

Intrucat nu ne-am mai confruntat cu o asemenea situatie de urgenta in caz de pandemie, este greu de estimat in momentul de fata care va fi impactul COVID.

GENERAL MANAGER

Gheorghe CHITU



CONTABIL SEF

Magdalena GHEORGHE

A blue ink handwritten signature of Magdalena Gheorghe is written over the name.

DECLARATIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea nr. 82/1991, republicată

- o Denumirea societății comerciale: ELECTROAPARATAJ S.A.
- o Sediul social: Calea Campulung nr. 121(C7), Tâgoviște, jud Dâmbovița
- o Domiciliul fiscal
(radiat cu data de 01.03.2020) BUCURESTI, Bd.Constructorilor , nr.20A ,
sector 6, Cod postal 061334
- o Nr.de telefon/fax: +40245217981/ +40245217981
- o Nr.si data înregistrării la O.R.C.: J15 / 80 / 03.02.2011
- o CUI: 51, atribut fiscal RO
- o Piata reglementata pe care se tranzactionează valori mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti
- o Capitalul social subscris si varsat: 4.667.689 lei
- o Raportari financiare la : 31.12.2019

Subsemnații: Gheorghe Chitu - Director general si Gheorghe Ana-Magdalena - contabil șef, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale și confirmăm că:

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

Manager General
CHITU GHEORGHE



Contabil Sef,
GHEORGHE ANA-MAGDALENA

ELECTROAPARATAJ S.A. - TÎRGOVIȘTE

RAPORTUL

AUDITORULUI INDEPENDENT

**CU PRIVIRE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE**

ÎNTOCMITE

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2019

IRAMTAS EXPERT S.R.L.

Sediul social: București, Str. Aurel Perșu, Nr. 28A, Sector 4
Nr. Reg. Com: J40/8181/2003, Cod Înregistrare Fiscală: RO15518192
e-mail: iramtas@rdslink.ro, Telefon/Fax: 021/4505730; 021/4603771

nr. 97 /27.03.2020

**RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT**

**-ÎN ATENȚIA-
ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR**

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății ELECTROAPARATAJ S.A.(Societatea), cu sediul social în România,Tirgoviste, Calea Cimpulung, nr. 121, județul Dimbovita, codul unic de înregistrare: 51, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere pentru exercitiul financiar încheiat la această data, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se prezintă astfel:

Indicatori	2018 lei	2019 Lei
Total capitaluri proprii	11.709.245	10.318.547
Rezultatul net al exercițiului (pierdere)	(765.451)	(1.390.698)

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate **oferă o imagine fidelă** a poziției financiare a societății **ELECTROAPARATAJ S.A.** la data de 31 decembrie 2019, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar 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 și completările ulterioare, precum și cu:

- Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3781/ 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale

ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile;

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu:

- Standardele Internationale de Audit (ISA);
- Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei (in cele ce urmează „Regulamentul UE nr. 537/2014”);
- Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate si de modificare a unor acte normative;
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 75/1999, privind activitatea de audit financiar, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Codul etic pentru auditorii profesioniști emis de Federația Internațională a Contabililor adoptat de Camera Auditorilor Financieri din România.

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenți față de societatea ELECTROAPARATAJ S.A., conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili, conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în Romania, inclusiv *Regulamentul UE* si Legea nr. 162/2017 și ne-am indeplinit responsabilitățile conform acestor cerințe.

Credem că probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

Administratorii societății declară că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Raportul Administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente.

Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/11.06.2019 a fost aprobată dizolvarea voluntara a societății.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor la data de 05.12.2019 a aprobat revenirea asupra dizolvării voluntare a societății și continuarea activității.

Veniturile si modul lor de evaluare

Veniturile si modul lor de evaluare implica din partea conducerii societatii auditate, un rationament semnificativ, legat de estimarea importantei riscurilor, avind in vedere natura, dimensiunea si complexitatea activitatii societatii, respectiv productia de aparataj electric de joasa tensiune.

Veniturile cuprind valoarea justa a vânzărilor de bunuri si servicii la valoarea neta de taxele pe valoare adăugată, accize si alte taxe aferente vânzării, rabaturi si reduceri comerciale.

Veniturile sunt recunoscute când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor fi generate pentru societate si valoarea venitului poate fi măsurata in mod credibil.

Caracteristicile care trebuie luate în considerare înainte ca veniturile sa fie recunoscute sunt dacă entitatea:

Are responsabilitatea principală de a furniza bunuri sau servicii.

Suporta riscurile legate de stocuri.

Are putere de decizie asupra preturilor.

Suporta riscul de credit.

Vânzările de bunuri sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost finalizat.

Veniturile din prestările de servicii de transport si alte servicii sunt recunoscute atunci cand serviciile au fost prestate.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, pe baza principalului si utilizandu-se rata dobânzii efective.

Reducerile acordate pentru a stimula incasarea creanțelor inainte de termenul uzual sunt incluse in „costuri financiare”, reprezentând stimulente financiare (cu scopul de a imbunatati fluxurile de trezorerie si de a reduce costurile financiare ale societatii) si nu sunt considerate stimulente de vânzare.

Standardul International de Raportare Financiara 15 – „Venituri din contractele cu clientii” (IFRS 15) stabileste principiile de raportare a unor informatii utile pentru utilizatorii situatiilor financiare cu privire la natura, valoarea, plasarea in timp si incertitudinea veniturilor si fluxurilor de trezorerie din contractele unei entitati cu clientii.

Pe parcursul anului au avut loc reduceri semnificative ale veniturilor, datorita intreruperii pariale a activitatii, pe perioada grevei.

Aceasta are implicatii si asupra strategiei de audit.

In conformitate cu informatiile din situatiile financiare anuale si nota explicativa nr. 22-recunoasterea veniturilor-, veniturile totale la 31 12 2019 sunt de 12.246 mii lei, fata de 17.980 mii lei, la 31 12 2018, ceea ce reprezinta o scadere cu un procent semnificativ(32%),.

Cifra de afaceri a fost diminuată in 2019 cu 6.072 mii lei fata de 2018, de la 17.998 mii lei, la 11.926 mii lei.

MODUL DE ABORDARE AL ASPECTULUI CHEIE PE PARCURSUL MISIUNII DE AUDIT

Procedurile noastre de audit pentru abordarea evaluarii riscului semnificativ in legatura cu veniturile au inclus:

- proceduri analitice de fond, teste de detaliu, in vederea obtinerii de probe de audit suficiente si adecvate,
- intervievare ale conducerii executive, ale auditorului intern, ale personalului implicat in controlul intern,
- aprecieri asupra controlului intern in legatura cu veniturile,
- observare fizica si inspectie pentru un esantion de elemente din jurnalele de vinzari, din facturi, confirmari clienti, contracte de vinzare
- evaluarea politicilor contabile utilizate in domeniul recunoasterii veniturilor, s.a.

Incertitudine nesemnificativa legata de continuitatea activitatii

Atragem atentia asupra evenimentului ulterior referitor la starea de urgenta instituita pe teritoriul Romaniei pe o durata de treizeci de zile prin Decretul prezidential nr. 195/16.03.2020, mentionata in:

- nota explicativa nr. 29, in care se detaliaza masurile luate de societate in acest sens.

Aceasta indica existenta unui grad de incertitudine nesemnificativa asupra riscului de continuare a activitatii.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Au avut loc schimbări de personal-cheie pînă la data raportului de audit în departamentul financiar-contabil.

Cu excepția celor menționate mai sus am stabilit că nu există alte aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate în raportul nostru.

Alte Informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acestea cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și alte informații, 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 2019, responsabilitatea noastră este să analizăm aceste informații și, în acest demers, să apreciem dacă ele 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, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile din Anexa 1, capitolul 3, punctele 15-20 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile din Anexa 1, capitolul 3, punctele 15-20 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

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 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli 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 în ansamblu 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.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.

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.

Dintre aspectele pe care le comunicăm persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au 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 dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor din data de 23.04.2019 sa auditam situatiile financiare ale *Societatii ELECTROAPARATAJ SA* pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de opt ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2012, inclusiv pana la 31.12.2019, cu partener-cheie d-na Satmari Tudorita(2012-2018) si Satmari Robert(2019).

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeaasi data cu emiterea acestui raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele Societatii de audit

IRAMTAS EXPERT S.R.L.,
AUREL PERȘU, NR. 28A,
BUCUREȘTI, SECTOR 4
ROMÂNIA

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: IRAMTAS EXPERT S.R.L.
Registru Public Electronic: FA636

Inregistrata in Registrul public electronic
al auditorilor financiari si firmelor de audit
cu nr. FA636/2006

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **SATMARI ROBERT**
Registrul Public Electronic: **AF2583**

SATMARI ROBERT

BUCURESTI, ROMÂNIA

27.03.2020

Înregistrat în Registrul public electronic
al auditorilor financiari și firmelor de audit
cu nr. AF2583/29.09.2008

