

R A P O R T A N U A L a l
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
pentru situatiile financiare consolidate
afereente semestrului I al exercitiului financiar 2024

- Raportul anual conform: Regulamentului ASF nr. 5/2018
- Pentru exercitiul financiar: 2024
- Data raportului: 29.08.2024
- Denumirea societății comerciale: ELECTROAPARATAJ S.A.
- Sediul social: Calea Campulung nr. 121(C7), Tâgoviște, jud Dâmbovița
- Domiciliul fiscal: Calea Campulung nr. 121(C7), Tâgoviște, jud Dâmbovița, Cod postal 130098
- Nr.de telefon/fax: +40245217981/ +40245217981
- Nr.si data înregistrării la O.R.C.: J15 / 80 / 03.02.2011
- CUI: 51, atribut fiscal RO
- Piata reglementata pe care se tranzactionează valori mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti
- Capitalul social subscris si varsat: 4.667.689 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:
- Actiuni nominative, emise în formă dematerializată evidentiata prin înscrieri în cont: 46.676.889 actiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/actiune.
- Valoarea totală de piață pentru actiuni:
 - 46.676.889 actiuni x 0,10 lei/actiune = 4.667.689 lei
- Societatea nu a emis alte valori mobiliare

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale.

Obiectul de activitate al S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. s-a pastrat si in semestrul I anului financiar 2024, fiind cel mentionat in Actul Constitutiv al societatii, « Fabricarea aparatelor de distributie si control a electricitatii » - cod CAEN 2712. S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. are ca activitate principala proiectarea, producerea si comercializarea aparatajului electric de joasă tensiune si in regim de OEM. De asemenea, S.C. ELECTROAPARATAJ S.A. produce confectii metalice usoare destinate rafturilor de prezentare din magazine si ofera servicii de galvanizare si vopsire in camp electrostatic, s.a.

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

SC Electroaparataj SA la 30.06.2024 detine interese de participatie astfel:

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

ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE a avut activitatea suspendata din 01.06.2009, iar in data de 15.12.2023 s-a inregistrat la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti radierea societatii ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE unde Electroaparataj S.A. detinea pana la acea data un numar de 80 parti sociale reprezentand 80% din capitalul social si din numarul de dreptul de vot al Societatii. Motivul radierii fiind vointa profesionistului.

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

- Vanzari catre partile afiliate (valoare cu TVA) = 561.396 lei
- Cumparari de la partile afiliate (valoare cu TVA) = 1.104.851 lei

DATORII-FURNIZORI

Nr. crt.	Cont	Sold initial 01.01.2024	Rulaj debitor	Rulaj creditor	Sold final la 30.06.2024
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	-	11.781	11.781	-
2	ELJ AUTOMOTIVE S.A	158.820	480.475	367.461	45.806
3	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	-	83.300	99.960	16.660
4	NOW IT WORKS SRL	-	1.775	5.030	3.255
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	847.004	749.451	491.547	589.100
6	PROPRIETATI FINCONTA SRL	-	124.630	129.072	4.442
		1.005.824	1.451.412	1.104.851	659.263

CREANTE-CLIENTI

Nr. crt.	Cont	Sold initial 01.01.2024	Rulaj debitor	Rulaj creditor	Sold final la 30.06.2024
1	ELJ AUTOMOTIVE S.A	65.617	334.112	319.247	80.482
2	ROMARTA SA	-	20.165	20.165	-
3	METEX BIG SA	-	5.870	5.870	-
4	BIL GIULESTI PROPRIETATI SA	-	2.399	2.399	-
5	WINI IMOBILI SA	-	2.977	3.071	(94)
6	PALTIM SA	-	3.006	3.006	-
7	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	-	192.867	192.867	-
		65.617	561.396	546.625	80.388

1.1.1 Elemente de evaluare generala

- a) Semestrul I al exercitiului financiar 2024 s-a finalizat cu un rezultat consolidat negativ de 301.782 lei.
b) Cifra de afaceri in semestrul I al anului 2024, insumeaza 5.923.187 lei cu 6% mai mare decat in semestrul I al anului anterior – 2023, respectiv 5.576.888 lei și pe diverse segmente operaționale, are următoarea componență:

INDICATORI	SUME 30.06.2023	SUME 30.06.2024
Vanzari Produse finite - EXPORT	4.486.026	4.436.966
Vanzari Produse finite - INTERN	216.921	613.068
Vanazari semifabricate - EXPORT	77.476	6.780
Vanzari semifabricate - INTERN	19.815	2.626
Vanzari Marfuri EXPORT	118.446	162.929
Vanzari Marfuri INTERN	231.485	249.367
Vanzari produse reziduale	128.613	123.327
Venituri prestari diverse si alte venituri	298.106	328.124
TOTAL	5.576.888	5.923.187

- c) Exportul in semestrul I al anului financiar 2024 a reprezentat 78% din cifra de afaceri.
d) La sfarsitul semestrului I al anului financiar 2024 echivalentul in lei si valuta al disponibilitatilor societatii este de 5.341.585 lei, comparativ cu sfarsitul anului 2023 cand disponibilitatile banesti au fost in suma de 7.178.683 lei.
Lichiditatea generala la sfarsitul semestrului I al anului financiar 2024 este 5,16 , in crestere fata de 2023, respectiv 4,97 , iar lichiditatea imediata este de 4,00 in 2024, in scadere fata de cea obtinuta in 2023: 3,64.
e) Stocurile totale au inregistrat o crestere cu 4% față de anul anterior, diferenta inregistrandu-se pe grupele de materii prime, semifabricate, produse finite si avansuri pentru cumparari de stocuri.
f) Soldul creantelor comerciale ale societatii a crescut cu 47% fata de sfarsitul anului 2023.
g) Datoriile pe termen scurt au scazut in semestrul I al anului 2024 fata de sfarsitul anului 2023 cu 17%.

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

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

- Aparate electrice de joasă tensiune pentru uz industrial (contactoare, relee termice, contactoare cu relee, întreruptoare automate miniatură, întreruptoare automate în executie deschisă si capsulate etc.);
- Aparataj electric pentru instalatii (întreruptoare comutatoare, fise, prize, multiprize, prelungitoare, derulatoare cablu electric, tablouri distributie pentru apartament etc.);
- Confectii metalice usoare.
- Servicii de acoperiri galvanice si vopsire electrostatica.

1.1.3. Evaluarea activitatii de vanzare

În perioada de raportare produsele S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. au fost destinate în proporție de 22% pieței interne și 78% exportului. Portofoliul de clienți al ELECTROAPARATAJ S.A. în primul semestru al anului financiar 2024 cuprinde circa 25 de firme, din care primii 2 clienți realizează 78.27% din total vânzări și sunt de pe piața externă. Cele mai importante piețe externe sunt Suedia, Franța, Bulgaria.

Este redat mai jos situația principalilor clienți și facturile (vânzările) realizate în semestrul I al anului financiar 2024:

Nr.crt	Nume client	Valoare facturata semestrul I an 2024 (RON)	% in vanzari
1	CLIENT 1	4.282.963	71,78%
2	CLIENT 2	387.376	6,49%
3	CLIENT 3	362.505	6,08%
4	CLIENT 4	291.167	4,88%
5	CLIENT 5	192.867	3,23%
6	CLIENT 6	188.859	3,17%
7	CLIENT 7	111.119	1,86%
8	CLIENT 8	93.645	1,57%
9	CLIENT 9	22.234	0,37%
10	CLIENT 10	12.190	0,20%
11	Alți clienți	21.806	0,37%
	TOTAL VANZARI	5.966.730	100,00%

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

1.1.4. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

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

Nr.crt	Denumire furnizor	Valoare achizitii semestrul I an 2024 (RON)	% in total cumparari
1	FURNIZOR 1	803.572	13,03%
2	FURNIZOR 2	620.447	10,39%
3	FURNIZOR 3	470.455	7,63%
4	FURNIZOR 4	428.051	6,94%
5	FURNIZOR 5	367.461	5,96%
6	FURNIZOR 6	350.610	5,69%

7	FURNIZOR 7	296.050	4.80%
8	FURNIZOR 8	288.030	4.67%
9	FURNIZOR 9	197.566	3,20%
10	FURNIZOR 10	166.375	2,70%
11	FURNIZOR 11	162.182	2,63%
12	FURNIZOR 12	159.809	2,59%
13	FURNIZOR 13	140.289	2,27%
14	FURNIZOR 14	136.442	2,21%
15	FURNIZOR 15	129.072	2,09%
16	Alti furnizori	1.450.831	23,53%
TOTAL CUMPARARI		6.167.242	100,00%

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

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

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de resursele umane

- Numărul scriptic al salariatilor societății la 30 iunie 2024 a fost de 45. Numarul mediu de salariați a fost de 45 și 10 la ARHIVARE DOCUMENTE SRL.
- Intre conducerea societatii și salariați nu au existat situatii conflictuale care să afecteze activitatea curentă.
- Situatiile financiare individuale la data de 30 iunie 2024 nu au fost auditate.
- Societatea a luat toate măsurile pentru desfasurarea normala a activitatilor, inclusiv prin asigurarea muncii la distanta, acolo unde a fost posibil.

1.1.6. Evaluarea impactului asupra mediului inconjurator

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

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare

In semestrul I al anului financiar 2024 societatea Electroaparataj SA nu a inregistrat cheltuieli din domeniul cercetarii-dezvoltarii.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

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

- Societatea poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar și echivalente de numerar, creante sau datorii comerciale exprimate in valuta. In semestrul I al anului financiar 2024 expunerea societatii la riscul valutar a fost nesemnificativa. Preturile de vanzare ale produselor fabricate sunt exprimate in euro, ceea ce constituie un hedging natural, diminuand astfel riscul generat de fluctuatiile cursului valutar.
- In semestrul I al anului financiar 2024, finantarea autonoma și evitarea blocajelor financiare a fost posibila numai printr-o eficientizare a capitalului de lucru și asigurand-se un echilibru intre balanta de incasari și plati.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

În cursul semestrului I al anului 2024, cifra de afaceri de 5.923.187 lei este în creștere cu 6% față de aceeași perioadă a anului 2023 când s-a înregistrat o valoare de 5.576.888 lei.

Din cauza contextului politico-economic extern actual, prețul materiilor prime și al utilitatilor a înregistrat un trend ascendent, ceea ce a dus implicit și la creșterea prețurilor produselor finite livrate, acest aspect putând avea un impact semnificativ asupra vânzării în următoarea perioadă.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

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

2.2. O parte semnificativă din utilajele și instalațiile din dotarea societății au fost achiziționate în perioada 1970 - 1990, ceea ce face ca gradul de uzură al lor să se situeze în jurul cifrei de 80%.

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

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

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

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

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

STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA DATA DE 30 Iunie 2024

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%

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

În semestrul I al anului financiar 2024 administrarea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație care la data întocmirii prezentului raport se structurează astfel:

Nr. Crt	Numele și prenumele	Perioada	Calificare / Experiența	Funcția
1	SC FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL- prin reprezentant permanent dl.Adrian Ioan Rus	01.01.2024-pana în prezent	Inginer	Presedinte
2	ADITEK TECHNOLOGY SRL prin dl Adrian PREDA	01.01.2024 – pana în prezent	Inginer	Membru
3	IANCIUC VIOREL	01.01.2024 – pana în prezent	Manager HR	Membru

- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii societății și alte persoane care să fi influențat numirea administratorilor.
- Nu există nici o tranzacție încheiată între administratorii societății și S.C.Electroaparataj S.A. în semestrul I al anului financiar 2024.
- **Conducerea executivă** a societății a fost asigurată în semestrul I al anului financiar 2024 și până la data prezentului raport:

Nr. Crt.	Numele și prenumele	Funcția	Perioada
1	Sorin Iulian Vintila	Manager General	01.10.2024 – până în prezent
2	Tunsoiu Cristina	Director Executiv Punct de Lucru Targoviste	01.01.2024 - până în prezent

- Începând cu data de 01.06.2021 activitatea financiar-contabilă a fost externalizată în baza contractului de servicii nr. 6/14.05.2021, aceasta fiind asigurată de societatea PROPRIETATI FINCONTA SRL, având calitatea de persoană juridică membru CECCAR, CUI 35839375, nr. de înregistrare în organismul profesional 11011/2016.
- Conform Deciziei nr.2 din 27.09.2023 a Consiliului de Administrație al societății Electroaparataj S.A. numirea în funcție a noului director general s-a făcut pentru un mandat începând cu data de 01.10.2023 până la 31.12.2024.
- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A. și alte persoane, datorită cărora aceștia au fost numiți în funcție.
- Participarea directorilor executivi la capitalul social al societății : Nu este cazul.
- În ultimii cinci ani nu au existat litigii sau proceduri administrative în care să fie implicați administratorii sau directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A.

5. ANALIZA FINANCIAR – CONTABILĂ

Cadrul general IFRS

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

Cadrul legal

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

In tabelul de mai jos sunt prezentate principalele date financiar-contabile ale semestrului I al anului 2024 in comparatie cu anul 2023.

A / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT
LA 30 IUNIE 2024

	Note	LA	LA
		31.12.2023	30.06.2024
		RON	RON
1) Imobilizări necorporale	15	-	-
2) Imobilizări corporale	14	121.242	104.582
3) Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing		1.189.380	879.938
3) Active financiare (excluzind valorile de la pct. (5),(6) si (7))	13	-	-
4) Creanta aferenta impozitului amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit	27	60.797	55.534
Total active imobilizate		1.371.419	1.040.054
5) Stocuri, net	19	3.390.816	3.533.971
6) Creante comerciale si similare	26	2.078.501	3.052.475
7) Numerar si echivalente de numerar	21	7.178.683	5.341.585
9) Alte investitii pe termen scurt		-	-
10) Creanțe si cheltuieli inregistrate in avans, net		30.188	35.289
Total active circulante		12.678.188	11.963.320
TOTAL ACTIVE		14.049.607	13.003.374
11) Datorii comerciale si similare pe termen scurt	26	2.552.661	2.108.864
12) Datorii comerciale si similare pe termen lung	26	726.450	540.094
13) Provizioane	17	50.592	10.434
14) Venituri in avans		251.823	179.597
15) Datoria cu impozitul amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	27	-	-
TOTAL DATORII		3.581.526	2.838.989
16) Capital social	29	4.667.689	4.667.689
17) Prima de capital		3.520.071	3.520.071
18) Rezerve din reevaluare		-	-
19) Alte rezerve		17.189.706	17.189.706
20) Rezerve consolidate		217.402	258.708
20) Efectul transferurilor către deținătorii de capitaluri		(1.003.079)	(1.003.079)
21) Pierdere reportată		(13.996.730)	(14.133.781)
22) Rezultatul exercițiului financiar curent		(135.137)	(345.262)
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama		10.459.922	10.154.052
23) Interese care nu controleaza		8.159	10.333
TOTAL CAPITALURI PROPRII		10.468.081	10.164.385
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII		14.049.607	13.003.374

**B / SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 30 Iunie 2024**

	Note	EXERCITIUL LA 30.06.2023 RON	EXERCITIUL LA 30.06.2024 RON
1) Venituri		5.576.888	5.923.187
2) Venituri din investiții		-	-
3) Alte venituri		157.621	150.172
4) Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție (+ / -)		115.646	414.467
TOTAL VENITURI	22	5.850.155	6.487.826
5) Materii prime și consumabile utilizate		(3.602.941)	(4.316.742)
6) Cheltuieli cu beneficiile angajaților		-	-
7) Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		(201.286)	(360.702)
8) Cheltuieli cu salariile și taxele sociale		(1.395.032)	(1.339.237)
9) Costuri financiare		22.320	10.120
10) Alte cheltuieli		(933.497)	(775.285)
TOTAL CHELTUIELI	24	(6.110.436)	(6.781.846)
PROFIT / PIERDERE înainte de IMPOZITARE (BRUT(A))		(260.281)	(294.020)
11) Impozitul pe profit curent	27	(2.141)	(2.499)
12) Impozitul pe profit amanat	27	(11.224)	(5.263)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATILOR CONSOLIDATE		(273.646)	(301.782)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATII MAMA		(275.147)	(303.956)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) INTERESELOR CARE NU CONTROLEAZA		1.501	2.174

**C / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT
LA 30 Iunie 2024**

	EXERCITIUL FINANCIAR 2023 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2024 RON
ACTIVITATI OPERATIONALE		
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	6.732.710	5.377.232
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	-	-
3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)	6.732.710	5.377.232
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(4.738.980)	(6.137.639)
5) Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(945.296)	(908.527)
6) Plati in numerar catre bugetul statului	(112.056)	(209.364)
7) Plati in numerar sau restituiri de impozit pe profit	(358.317)	(1.810)
8) Dobanzi platite	-	-
9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)	(6.154.649)	(7.257.340)
10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)	578.061	(1.880.108)
ACTIVITATI DE INVESTITII		
11) Incasari in numerar din cedarea activelor	-	-
12) Alte incasari	-	-
13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)	-	-
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active	-	-
15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)	-	-
ACTIVITATI DE FINANTARE		
16) Incasari in numerar din activitati de finantare	33.008	79.920
17) Plati in numerar din activitati de finantare	-	(36.910)
18) Plati in numerar la contractele de leasing	-	-
19) Plati in numerar pentru achitare dividende	-	-
20) Total plati din activitati de finantare (rd.17 la rd.19)	-	(36.910)
21) Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.20)	33.008	43.010
22) Crestere neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd.10+rd.15+rd.21)	611.069	(1.837.098)
23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	5.181.376	7.178.683
24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd.22+rd.23)	5.792.445	5.341.585

Prezentam în continuare principalii indicatori economico-financiar :

	30.06.2024
I. Indicatori de lichiditate	
1. Lichiditate curenta (ori)	5,67
2. Lichiditate imediata – testul acid (ori)	4,00
II. Indicatori de activitate	
1. Viteza de rotatie a stocurilor (nr. Rotatii)	1,17
2. Nr.de zile de stocare (zile)	154
3.Viteza de rotatie clienti (zile)	77,96
4.Viteza de rotatie furnizori (zile)	72,67
5. Viteza de rotatie active imobilizate (nr. Rotatii)	5,70
6. Viteza de rotatie active totale (nr. Rotatii)	0,46
III. Indicatori de profitabilitate	
1. Marja bruta din vanzari (%)	(4,96)

Evenimente ulterioare Bilantului

Contextul politico-economic extern actual a determinat o instabilitate a preturilor la materiile prime și al utilitatilor înregistrând un trend ascendent, ceea ce a dus implicit și la creșterea preturilor produselor finite livrate, acest aspect putând avea un impact semnificativ asupra vânzării în următoarea perioadă.

În acest context conducerea societății menține o previziune rezervată a volumului de vânzări pentru anul 2024.

La începutul anului 2024 Consiliul de Administrație al societății Electroaparataj S.A. a convocat Adunarea Generală Ordinară și Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor societății în data de 19.01.2024 având ca principale obiective pe ordinea de zi:

1. Reînnoirea în aceleași condiții a mandatului de administrator al societății Electroaparataj S.A. a Famagusta Management S.R.L. pe o perioadă de 4 (patru ani) începând cu data de 23.01.2024;
2. Aprobarea autorizării dobândirii, cu titlu oneros, de către Societate a propriilor acțiuni prin desfășurarea unei sau mai multor oferte publice de cumpărare adresate tuturor deținătorilor de acțiuni ELJ pe o perioadă de 6 (șase) luni.

Cu excepția celor menționate, nu există alte evenimente ulterioare materiale datei bilanțului care să fie prezentate în notele la situațiile financiare aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2024.

6. Declarație privind guvernarea corporativă

6.1 ELECTROAPARATAJ S.A. are acțiunile listate la cota BVB. Ca urmare, Electroaparataj S.A. aplică toate prevederile legale în vigoare privind guvernarea corporativă – Legea 31/1990 actualizată, Ordinul nr. 1286 / 2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind raportările, reglementările BVB etc. Toate aceste acte sunt publice.

Conducerea Electroaparataj S.A. declară că nu există situații în care societatea să se fi îndepărtat de la codul de guvernare corporativă acesta nefiindu-i aplicabil în condițiile actuale.

Societatea conduce contabilitatea în conformitate cu legislația în vigoare și deține un sistem informatic integrat de înalt nivel care stochează toate tranzacțiile. Există persoane special desemnate și calificate care au ca responsabilitate elaborarea rapoartelor financiare cu respectarea politicilor contabile legal adoptate de către societate. Rapoartele financiare sunt verificate și aprobate de managementul companiei și, acolo unde este cazul, de către Consiliul de Administrație. Societatea colaborează cu un auditor financiar autorizat, conform cerințelor legale. Acesta verifică raportările financiare în toate situațiile prevăzute de legislația în vigoare.

Adunarea Generală are atribuțiile prevăzute de Legea 31/1990 cu modificările aferente și de actul constitutiv al societății în vigoare la data tinerii adunării generale respective.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Administratorii pot convoca adunarea generala ordinara sau, dupa caz, extraordinara ori de cate ori aceasta va fi necesar, pentru luarea unei hotarari ce intra in atributiile adunarii. Administratorii sunt obligati sa convoace adunarea generala ordinara sau, dupa caz, extraordinara, la cererea actionarilor ce reprezinta cel putin 10% din capitalul social daca problemele ce se solicita a fi supuse adunarii generale sunt de competenta acesteia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Adunarea generala extraordinara adopta hotarari cu privire la:

- a) schimbarea formei juridice a societatii;
- b) mutarea sediului societatii;
- c) schimbarea obiectului de activitate al societatii;
- d) majorarea capitalului social;

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

- e) reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiune de noi actiuni;
- f) fuziunea cu alte societati sau divizarea societatii;
- g) conversia actiunilor dintr-o categorie in cealalta;
- h) conversia unei categorii de obligatiuni in alta categorie sau in actiuni;
- i) emisiunea de obligatiuni;
- j) orice alta modificare a actului constitutiv si alte situatii pentru care este ceruta aprobarea adunarii generale extraordinare.

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

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

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

Actionarii Electroaparataj SA au drepturile enuntate de Legea 31/1990 republicata.

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

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

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

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

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

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

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

Auditorul financiar al societatii trebuie sa fie membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania, in conformitate cu normele nationale privind auditul financiar. Auditorul financiar verifica si certifica situatiile financiare anuale ale societatii. Activitatea de audit intern s-a organizat la nivelul societatii potrivit reglementarilor specifice.

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