

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.
RAPORTARE CONTABILA SEMESTRUL 1 2018

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

BILANȚ
încheiat la data de 30.06.2018

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		Inceputul exercitiului financiar	Sfarsitul exercitiului financiar
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE		x	x
I. IMOBILIZARI NECORPORALE		x	x
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	0	34,860
4. Fond comercial ct. 2071 - 2807 - 2907)	04	0	0
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie (ct. 233 + 234 - 2933)	05	0	0
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	0	34,860
II. IMOBILIZARI CORPORALE		x	x
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	0	0
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	1,174,185	1,074,790
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	19,184	27,066
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 + 232 - 2931)	10	0	0
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	1,193,369	1,101,856
III. IMOBILIZARI FINANCIARE		x	x
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	115,020	115,132
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13	0	0

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15	0	0
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct. 265 - 2963)	16	0	0
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* ++ 2678* + 2679* - 2966* - 2968)	17	0	0
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	115,020	115,132
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	1,308,389	1,251,848
ACTIVE CIRCULANTE		x	x
I. STOCURI		x	x
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	2,532,042	2,596,116
2. Productia in curs de executie (ct. 331+ 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	2,640,119	2,569,969
3. Produse finite si marfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	2,156,837	1,629,362
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	23	0	0
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	7,328,998	6,795,447
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie casate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)		x	x
1. Creante comerciale (ct. 2675*+ 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*+ 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	4,007,000	3,838,229
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	26	0	0
3. Sume de incasat de la entitatile de care compania este legata virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27	0	0
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428**+ 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	908,301	1,342,371

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	29	0	0
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	4,915,301	5,180,599
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT		x	x
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	31	0	0
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598+ 5113 + 5114)	32	0	0
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	1,979,333	2,623,025
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	14,223,632	14,599,071
CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	36	140,833	175,912
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN		x	x
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627+ 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	0	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	39	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	1,605,093	2,036,212
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	41	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42	0	0
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423+ 4428*** + 444*** + 446*** + 447***+ 4481 + 455 + 456*	44	205,764	453,917
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	1,810,857	2,490,129
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	12,553,608	12,284,853

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	13,861,997	13,536,702
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN		x	x
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	8,291	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	50	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	571,319	571,319
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	52	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	0	0
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*)	55	0	767
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	579,610	572,086
PROVIZIOANE		x	x
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct. 1515)	57	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	81,213	81,213
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513*27) + 1514 + 1518)	59	207,318	198,226
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	288,531	279,439
VENITURI IN AVANS		x	x
1. Subventii pentru investitii (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	61	0	0
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472)	62	0	1
TOTAL (rd. 61 + 62)	63	0	1
CAPITAL SI REZERVE		x	x
I. CAPITAL		x	x
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	64	4,667,689	4,667,689

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	65	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66	0	0
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	4,667,689	4,667,689
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68	3,520,071	3,520,071
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	3,430,621	3,430,621
IV. REZERVE		x	x
1. Rezerve legale (ct. 1061)	70	2,588,350	2,588,350
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71	0	0
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72	0	0
4. Alte rezerve (ct. 1068)	73	16,256,128	16,256,128
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	18,844,478	18,844,478
Actiuni proprii (ct. 109)	75	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77	1,003,079	1,003,079
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)		x	x
SOLD C	78		0
SOLD D	79	15,155,607	16,991,134
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)		x	x
SOLD C	80		216,530
SOLD D	81	1,310,317	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	82	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67 + 68 + 69 + 74 - 75 + 76 - 77 + 78 - 79 + 80 - 81 - 82)	83	12,993,856	12,685,177
Patrimoniul public (ct. 1016)	84	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)	85	12,993,856	12,685,177

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
încheiat la data de 30.06.2018

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Exercitiul financiar	
		Precedent	Curent
A	B	1	2
Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 05)	01	8,774,706	8,968,692
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	8,220,734	8,199,664
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	553,971	769,028
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul (ct. 766*)	04	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	05	0	0
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie (ct. 711)		x	x
Sold C	06	324,589	
Sold D	07	0	598,717
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721 + 722)	08	0	0
Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7417)	09	186,712	214,050
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 09)	10	9,286,007	8,584,025
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602 - 7412)	11	5,337,190	4,364,852
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	12	6,147	11,139
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605 - 7413)	13	214,098	205,444
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	14	543,791	668,940
Cheltuieli cu personalul (rd. 16 + 17), din care:	15	1,123,307	1,680,022
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 - 7414)	16	923,792	1,594,925
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645 - 7415)	17	199,515	85,097
a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 19 - 20)	18	108,439	112,840

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813)	19	108,439	112,840
a.2) Venituri (ct. 7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 22 - 23)	21	0	0
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	22	0	0
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	23	0	0
Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	1,485,929	1,321,984
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 - 7416)	25	1,477,328	1,292,058
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	26	8,566	17,169
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate (ct. 658)	27	36	12,757
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul (ct. 666*)	28	0	0
Ajustari privind provizioanele (rd. 30 - 31)	29	0	0
- Cheltuieli (ct. 6812)	30	0	0
- Venituri (ct. 7812)	31	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 11 la 15 + 18 + 21 + 24 + 29)	32	8,818,901	8,365,221
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE		x	x
- Profit (rd. 10 - 32)	33	467,106	218,804
- Pierdere (rd. 32 - 10)	34	0	0
Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7613)	35	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	37	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
Venituri din dobanzi (ct. 766*)	39	73,961	1,073
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	41	58,519	36,010
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35 + 37 + 39 + 41)	42	132,480	37,083

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 44 - 45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	44	0	0
- Venituri (ct. 786)	45	0	0
Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666* - 7418)	46	895	0
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	48	70,493	39,357
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43 + 46 + 48)	49	71,388	39,357
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):		x	x
- Profit (rd. 42 - 49)	50	61,092	0
- Pierdere (rd. 49 - 42)	51	0	2,274
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):		x	x
- Profit (rd. 10 + 42 - 32 - 49)	52	528,198	216,530
- Pierdere (rd. 32 + 49 - 10 - 42)	53	0	0
Venituri extraordinare (ct. 771)	54	0	0
Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	55	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:		x	x
- Profit (rd. 54 - 55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55 - 54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10 + 42 + 54)	58	9,418,487	8,621,108
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32 + 49 + 55)	59	8,890,289	8,404,578
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):		x	x
- Profit (rd. 58 - 59)	60	528,198	216,530
- Pierdere (rd. 59 - 58)	61	0	0
Impozitul pe profit (ct. 691)	62	85,522	0
Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) EXERCITIULUI FINANCIAR:		x	x
- Profit (rd. 60 - 62 - 63)	64	442,676	216,530
- Pierdere (rd. 61 + 62 + 63); (rd. 62 + 63 - 60)	65	0	0

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

Situații financiare individuale la 30 Iunie 2018 – Semestrul 1
întocmite în conformitate cu
Standardele Internaționale de Raportare Financiară
adoptate de Uniunea Europeană

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

Introducere

Cadrul general IFRS

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

Cadrul legal

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

A / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2018 - SEMESTRUL 1

	Note	01-ian.-18	30-iun.-18
		RON	RON
1) Imobilizări necorporale	15	0	34,860
2) Imobilizări corporale	14	1,193,369	1,101,856
3) Active financiare (excluzind valorile de la pct. (5),(6) și (7))	13	115,020	115,132
Total active imobilizate		1,308,389	1,251,848
4) Stocuri, net	19	7,328,998	6,795,447
5) Creanțe comerciale și similare	10	4,915,301	5,180,599
6) Numerar și echivalente de numerar	21	1,979,333	2,623,025
8) Alte investiții pe termen scurt	21	0	0
9) Creanțe și cheltuieli înregistrate în avans, net	20	140,833	175,912
Total active circulante		14,364,465	14,774,983
TOTAL ACTIVE		15,672,854	16,026,832
10) Datorii comerciale și similare	18	2,390,467	3,062,215
11) Provizioane și venituri în avans	17	288,530	279,439
12) Datorii financiare (excluzind valorile de la lit. (13) și (14))	24	0	0
13) Datorii și creanțe pentru impozitul curent, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	24	0	0
14) Creanțe pentru impozitul amânat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	24	0	0
TOTAL DATORII		2,678,997	3,341,654
15) Capital social	26	4,667,689	4,667,689
16) Prima de capital		3,520,071	3,520,071
17) Rezerve din reevaluare		3,430,621	3,430,621
18) Alte rezerve		18,844,478	18,844,478
19) Efectul transferurilor către deținătorii de capitaluri		1,003,079	1,003,079
20) Pierdere reportată		15,155,607	16,991,134
21) Rezultatul exercițiului financiar curent		-1,310,317	216,530
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societății-rnama		12,993,856	12,685,177
22) Interese care nu controlează		0	0
TOTAL CAPITALURI PROPRII		12,993,856	12,685,177
TOTAL DATORII ȘI CAPITALURI PROPRII		15,672,853	16,026,831

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

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

Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

Tel: +4031.425.12.06; Fax: +4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): București, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

B / SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2018 - SEMESTRUL I

	Note	SEMESTRUL 1 2017 RON	SEMESTRUL 1 2018 RON
1) Venituri		8,774,706	8,968,692
2) Venituri din investiții		0	0
3) Alte venituri		319,192	251,132
4) Variația stocurilor de produse finite si productia in curs de execuție (+ / -)		324,589	-598,717
TOTAL VENITURI		9,418,487	8,621,108
5) Materii prime si consumabile utilizate		-5,887,128	-5,044,931
6) Cheltuieli cu beneficiile angajatilor		0	0
7) Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea		-108,439	-112,840
8) Cheltuieli cu salariile si taxele sociale		-1,123,307	-1,680,022
9) Costuri financiare		-71,388	-39,357
10) Alte cheltuieli		-1,700,027	-1,527,428
TOTAL CHELTUIELI		-8,890,289	-8,404,578
PROFIT / PIERDERE inainte de IMPOZITARE (BRUT(A))		528,198	216,530
11) Impozitul pe profit curent		85,522	0
12) Impozitul pe profit amanat		0	0
PROFIT / PIERDERE aferent (a) PERIOADEI de RAPORTARE		442,676	216,530

E. NOTE EXPLICATIVE

1. Entitatea care raporteaza

S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. , CUI RO 51 , Nr. Reg.Com J15/80/2011 , are ca activitate principala proiectarea, producerea si comercializarea: aparatajului electric de joasă tensiune.

De asemenea, S.C. ELECTROAPARATAJ S.A. oferă servicii în domeniul: activității de cercetare aplicativă, reparațiilor articolelor electrice, testării și analizării aparatelor electrice, s.a. (cod CAEN 2712 “Fabricarea aparatelor de distributie și control a electricității “)

2. Bazele întocmirii

Situațiile financiare sunt întocmite având la baza metoda costului istoric.

3. Reguli de întocmire și declarație de conformitate

Situațiile financiare anuale la 30.06.2018 au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (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 participatie IFRS 7 – Instrumente financiare informatii de furnizat , IFRS 9 – Instrumente financiare , IAS 32 – Instrumente financiare / prezentare și IAS 39 – Instrumente financiare recunoastere și evaluare)
- Când aplicarea inițială a unui IFRS are un efect asupra perioadei curente sau asupra oricărei alte perioade anterioare, ar avea un astfel de efect cu excepția faptului că este imposibil de determinat valoarea ajustării, sau ar putea avea un efect asupra perioadelor viitoare, entitatea trebuie să prezinte informațiile cerute de IAS 8.28. Deocamdata nu este cazul și nu sunt aplicabile informațiile cerute de IAS 8.28

5. Moneda funcțională și de prezentare

- Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (ron) .Toate informațiile financiare sunt prezentate în lei (ron), rotunjite la cea mai apropiată unitate, dacă nu se specifică altfel. Societatea nu detine creanțe sau datorii exprimate în alte valute.

6. Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

- Pregatirea situatiilor financiare in 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 și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic.
- Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea a fost revizuita si in perioadele viitoare afectate. Informatii cu privire la rationamentele profesionale critice aplicarii politicilor contabile care afecteaza semnificativ valorile recunoscute in situatiile financiare sunt incluse in 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 in perioada in care este revizuita estimarea daca revizuirea afectează acea perioada sau in perioada revizuirii si in perioadele următoare daca revizuirea afectează atat perioada curenta cat si cele viitoare.
- Aspectele prezentate mai jos sunt considerate a fi cele mai importante in intelegerea raționamentelor profesionale care influențează intocmirea acestor situații financiare precum si incertitudinile care ar putea influenta rezultatul operațiunilor, poziția financiara si fluxurile de trezorerie.

7. Deprecierea fondului comercial rezultat la achiziție

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

8. Deprecierea activelor nemonetare

- Societatea face o evaluare la fiecare data de raportare pentru a stabili daca este un indiciu ca un activ sa fie provizionat.
- Daca exista un astfel de indiciu sau cand se impune testarea anuala pentru provizionarea unui activ, valorile contabile ramase ale principalelor imobilizări corporale sunt analizate anual in vederea identificării unei posibile depreciere, in timp ce toate activele sunt analizate ori de cate ori evenimente sau schimbări indica faptul ca valoarea contabila a acestora nu mai poate fi recuperata.
- Daca se constata ca activele sunt depreciate, valorile contabile ale acestora se ajustează pana la nivelul valorii recuperabile, calculata ca maximum dintre valoarea justa minus costurile de vânzare si valoarea sa de utilizare, determinata ca fiind valoarea fluxurilor viitoare de trezorerie actualizate.
- Valoarea ce se asteapta sa o recupereze sau sa o deconteze dupa o perioada mai mare de douasprezece luni pentru fiecare element-rand de activ sau datorie care combina valori ce se preconizeaza ca vor fi recuperate sau decontate :
 - intr-un interval de pana la douasprezece luni dupa perioada de raportare
 - intr-un interval de peste douasprezece luni dupa perioada de raportare- IAS 1.61. Pentru anul 2018, nu sunt aplicabile informatiile cerute de IAS 1.61
- Deprecierile, mai puțin cele aferente fondului comercial, sunt reversate in cazul in care evenimentele sau circumstanțele care au determinat înregistrarea inițiala a deprecierei s-au schimbat.
- Estimările privind fluxurile viitoare de numerar se bazează pe estimările managementului privind preturile viitoare ale mărfurilor, cererea si oferta de pe piața si marjele produselor.
- Alti factori care pot conduce la modificări ale estimărilor includ planurile de restructurare si modificări legislative.
- Valoarea recuperabila este influențată semnificativ de rata de actualizare utilizata in modelul valorii actualizate a fluxurilor de numerar, precum si de incasarile viitoare si de rata de creștere utilizata pentru extrapolare.

99. 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 judecați 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.
- Dacă e cazul, se înregistrează o ajustare de depreciere a stocurilor.

SUMARUL POLITICILOR CONTABILE

12. Instrumente financiare

IFRS 7 – Instrumente financiare informatii de furnizat , IFRS 9 – Instrumente financiare , IAS 32 – Instrumente financiare / prezentare si IAS 39 – Instrumente financiare recunoastere si evaluare

- Activele financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca imprumuturi si creanțe, active financiare derivative desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor intr-o operațiune eficace de acoperire a riscurilor.
- Datoriile financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere, imprumuturi sau derivative desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor intr-o operațiune eficace de acoperire a riscurilor.
- Societatea stabilește clasificarea activelor si datoriilor financiare la data recunoașterii inițiale.
- Activele financiare ale societatii nu cuprind numerar si echivalente de numerar, creanțe comerciale si alte creanțe, investiții financiare necotate si instrumente financiare derivative.
- Datoriile financiare cuprind obligațiile de leasing, imprumuturi bancare si linii de credit purtătoare de dobânzi, datorii comerciale si alte datorii, si instrumente financiare derivative.
- Politicile contabile de recunoaștere si măsurare pentru fiecare element in parte sunt prezentate in aceasta nota. Managementul considera ca valoarea justa estimata a acestor instrumente este aproximativ egala cu valoarea lor contabila.
- Activele financiare sunt recunoscute si derecunoscute la data tranzacției in cazul achizițiilor sau vânzărilor de investiții in baza unor contracte ale căror prevederi stipulează transferarea investiției in termenul stabilit in conformitate cu piața si sunt evaluate inițial la cost, inclusiv costurile tranzacției.

13. Deprecierea activelor financiare

- Societatea va evalua la fiecare data a bilanțului daca exista o dovada obiectiva ca un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat.
- Nu au fost inregistrate in Semestrul 1 2018 active financiare evaluate in mod individual ca fiind depreciate la sfarsitul perioadei de raportare - IFRS 7.37(b)

- Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat daca, si numai daca exista o dovada obiectiva a deprecierei ca rezultat al unui sau mai multor evenimente care au apărut dupa recunoașterea inițiala a activului si daca acel eveniment care ocaziona pierderi are un impact asupra fluxurilor viitoare de numerar ale activului financiar sau ale grupului de active financiare si poate fi estimat credibil.
- Dovezile deprecierei pot include informații privind faptul ca debitorii sau un grup de debitori intampina dificultăți financiare semnificative, incalcarea contractului sau neefectuarea plăților de dobânzi sau principal, probabilitatea ca aceștia sa falimenteze sau sa fie supuși unei alte forme de reorganizare financiara si exista informații disponibile care arata o scădere cuantificabila a fluxurilor viitoare de numerar, cum ar fi schimbări privind întârzierea la plata sau privind condiții economice corelate cu neexecutarea obligațiilor.

14. Imobilizări corporale – IAS 16 ” Imobilizari Corporale ”

- Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achizitie
- Pentru imobilizările corporale unde intalnim valori reevaluate evaluarea se face la valoarea justa mai puțin amortizarea acumulata si ajustările de depreciere. Pentru fiecare clasa reevaluată de imobilizari corporale, se va prezenta valoarea contabilă care ar fi fost recunoscută daca activele ar fi fost inregistrate conform modelului bazat pe cost- IAS 16.77 (e) . In Semestrul 1 2018 la ELECTROAPARATAJ nu au fost efectuate reevaluări de imobilizari corporale.
- In anul 2018, nu sunt aplicabile informațiile cerute de IAS-16.74(d) (“valoarea compensatiei primite de la terti pentru elementele de imobilizari corporale depreciate, pierdute sau abandonate care sunt incluse in profit sau pierdere”)
- Situațiile financiare trebuie sa prezinte, de asemenea existenta si valorile corespunzand restrictiilor asupra titlului de proprietate, precum si imobilizarile corporale acordate drept garantie pentru datorii –IAS 16.74. In Semestrul 1 2018 nu a fost aplicabil acest standard.
- Cand activele sunt vândute sau casate costurile si amortizarea cumulata aferenta lor sunt eliminate si orice venit sau pierdere rezultata in urma ieșirii lor este inclusa in contul de profit sau pierdere.
- Costul inițial al imobilizărilor corporale este format din prețul sau de cumpărare, inclusiv taxele vamale si taxele de cumpărare nerambursabile si orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locația si starea necesara pentru ca acesta sa poată funcționa.
- Cheltuielile ocazionate dupa punerea in funcțiune a activului, cum ar fi cheltuielile cu reparațiile si întreținerea, sunt înregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care costurile au avut loc. In situațiile in care se poate demonstra ca, cheltuielile ocazionate au dus la creșterea beneficiilor economice viitoare obținute din utilizarea unei imobilizări corporale in

afara de evaluarea standard a performantei acesteia, cheltuielile sunt capitalizate ca si costuri suplimentare ale imobilizării corporale.

- Imobilizările in curs reprezintă instalații si clădiri in faza de construcție si sunt prezentate la cost, mai puțin orice pierdere din depreciere. Acesta include costul construcției si alte costuri directe. Amortizarea acestor active, ca si a celorlalte, se înregistrează incepand cu data cand ele sunt gata de a fi utilizate pentru activitatea pentru care sunt destinate.
- Orice creștere de reevaluare rezultata in urma reevaluării se creditează in rezerva de reevaluare din capitalurile proprii, cu excepția cazului in care aceasta creștere reverseaza o reducere de reevaluare pentru același activ, care a fost anterior inregistrata in contul de profit si pierdere; in acest caz, creșterea de reevaluare este inregistrata in contul de profit si pierdere pana la nivelul reducerii inregistrate anterior.
- O reducere a valorii ramase rezultate in urma reevaluării acestor imobilizări corporale afectează contul de profit si pierdere pentru diferența care depășește soldul rezervei din reevaluare, in cazul in care exista, aferenta unei reevaluări anterioare a activului respectiv. Odată cu ieșirea unui activ, orice rezerva din reevaluare aferenta activului vândut este transferata in rezultatul reportat.
- Amortizarea imobilizărilor corporale, mai puțin terenurile si imobilizările in curs, este calculata folosind metoda liniara pe toata durata lor de viata estimata:

Clădiri si alte construcții	10 - 60 ani
Utilaje si alte echipamente	3 - 20 ani
Autovehicule	5 ani
Mobilier si echipamente de birou	3 - 10 ani
Calculatoare	3 ani

- Activele achiziționate in leasing financiar sunt inregistrate in bilanț si amortizate de-a lungul duratei de viata estimate, pe aceleași baze ca si activele proprii, sau pe durata contractului de leasing daca este mai scurta.
- Deocamdata, la ELECTROAPARATAJ SA nu sunt aplicabile informatiile cerute de IAS 16.77 (e) : pentru fiecare clasa reevaluată de imobilizari corporale, se va prezenta valoarea contabila care ar fi fost recunoscuta daca activele ar fi fost inregistrate conform modelului bazat pe cost-IAS 16.77 (e)

15. Imobilizări necorporale – IAS 38 ” Imobilizari 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 maximum dintre valoarea justă minus costurile de vânzare, și valoarea de utilizare.
- Pentru estimarea valorii de utilizare, sunt actualizate la valoarea prezentă fluxurile de trezorerie viitoare estimate, utilizând o rată de actualizare, care reflectă evaluările de piață curente ale valorii timp a banilor și riscurile specifice asociate activului pentru care estimările de fluxuri de numerar viitoare nu au fost deja ajustate.
- Dacă valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unității generatoare de numerar) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea contabilă, valoarea contabilă a activului (sau a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea sa recuperabilă.
- Ajustările pentru depreciere sunt recunoscute ca și cheltuielile imediate, cu excepția cazului în care activul respectiv este prezentat la valoarea lui reevaluată, caz în care ajustarea prin depreciere este tratată 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 tratata 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 piața cu privire la valoarea-timp a banilor si riscurile specifice obligației.

18. Obligații de mediu

- Costurile de mediu referitoare la venituri curente sau viitoare sunt înregistrate în contul de profit și pierdere sau capitalizate după caz.
- Costurile referitoare la o condiție existentă cauzată de operațiuni trecute și care nu contribuie la câștigurile curente sau viitoare sunt înregistrate în contul de profit și 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 :

- 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 realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut, în mod obișnuit, mai puțin costurile de finalizare, de comercializare și distribuție.
- Costul stocurilor cuprinde costul de achiziție și alte costuri generate pentru a aduce stocurile la locația și starea prezentă și este calculat prin metoda costului mediu ponderat pentru toate stocurile.

20. Creanțe

- Creanțele sunt recunoscute inițial la valoarea justă și ulterior măsurate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective, minus ajustările de depreciere.

- 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.

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

- Numerarul include disponibilitățile din casa, 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.

22. Recunoașterea veniturilor

- Veniturile cuprind valoarea justă a vânzărilor de bunuri și servicii la valoarea netă de taxele pe valoare adăugată, accize și alte taxe aferente vânzării, rabaturi și reduceri comerciale.
- Veniturile sunt recunoscute când este probabil că 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
 - Suportă riscurile legate de stocuri
 - Are putere de decizie asupra prețurilor
 - Suportă 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 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. Politicile contabile se vor actualiza si modifica in functie de principiile IFRS 15
 - Conform IFRS 8.34 in cursul Semestrului 2 2017, ELECTROAPARATAJ SA a inregistrat la extern tranzactii mai mari de 10% cu doi clienti : LPM Promodern Franta si ABB AC Norvegia

23. 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 diferentele temporare, pentru reportarea pierderilor si a creditelor fiscale neutilizate in limita probabilității ca va exista profit impozabil in viitor fata de care pot fi utilizate pierderile si creditele fiscale neutilizate . Pentru exercitiile anilor 2015 , 2016 si 2017 si Trim 1 2018 profitul impozabil estimat a fost cel prevazut in bugetul de venituri si cheltuieli . Creanta aferenta impozitului pe profit este :

	31-dec.-15	31-dec.-16	31-dec.-17
	RON	RON	RON
12) Creante pentru impozitul amanat , conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	0	0	0

- Valoarea contabila a creanțelor privind impozitul pe profit amânat este revizuita la data fiecărui bilanț si diminuata corespunzător in cazul in care nu mai exista posibilitatea ca sa fie disponibile profituri impozabile care sa permită utilizarea unei parti sau a intregii creanțe privind impozitul pe profit amânat. Creanțele privind impozitul pe profit amânat nerecunoscute sunt reanalizate la data fiecărui bilanț si sunt recunoscute in măsura in care exista posibilitatea unor profituri impozabile care sa permită stingerea creanței privind impozitul pe profit amânat.
- Creanțele si datoriile privind impozitul pe profit amânat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicabile pentru perioada in care activul este realizat sau datoria este decontata, pe baza ratelor de impozitare (si a legilor fiscale) care au fost adoptate sau in mare măsura adoptate pana la finalul perioadei de raportare.
- Impozitul pe profit amânat aferent elementelor recunoscute in afara contului de profit sau pierdere este recunoscut in afara contului de profit sau pierdere. Elementele de impozit pe profit amânat sunt recunoscute, in funcție de natura tranzacției ce sta la baza. in alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.
- Creanțele si datoriile privind impozitul amânat sunt compensate daca exista un drept legal de a compensa creanțele privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul curent si daca impozitul este aferent aceleiași entități impozabile si este perceput de aceeași autoritate fiscala.

24. Dividende

Dividendele sunt inregistrate in anul in care au fost aprobate de acționari

25. Structura actionariatului la 30 Iunie 2018.

Actiunile S.C.Electroaparataj S.A. se negociază începând din 1997 la Bursa de Valori Bucuresti. Ca urmare a divizarilor succesive, societatea a fost suspendata de la tranzactionare in octombrie 2005. Tranzactionarea s-a reluat in cursul anului 2007. Structura actionariatului la 30 Iunie 2018 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	-	6.876.049	14.7312 %
3	ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE		220.384	0.4721 %
4	ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	-	13.761.845	29.4832 %
5	TOTAL GENERAL	-	46.676.889	100,0000

Electroaparataj SA nu a avut si nu are filiale si nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta

27. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

- Numărul scriptic al salariatilor societății la 30 Iunie 2018 a fost de 97. Numarul mediu de salariați a fost in Semestrul 1 2018 a fost de 91.
- In cadrul societății activează doua sindicate : Sindicatul Valahia si Sindicatul Solidaritatea din cadrul SC Electroaparataj SA, Filiala Targoviste

Incepand cu data de 01.01.17 administrarea societății este asigurată de un Consiliu de Administratie având următoarea componentă :

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Vechime din:	Calificare / Experienta	Functia
1	SC BROADHURST INDUSTRIAL MANAGEMENT SRL prin reprezentant permanent dl Adrian	2003	MBA/Inginer	Presedinte

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

	Ioan RUS				
2	ADITEK TECHNOLOGY SRL prin dl Adrian PREDA	-	2016		Membru
3	TWEEN ENGINEERING PREVIEW prin dl Dan MACANEATA	-	2016	-	Membru

- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii societății și alte persoane care să fi influențat numirea administratorilor.
- Conform IAS 24.18 privind tranzacțiile cu personalul-cheie din conducerea entității IAS 24.19 (f) nu există nici o tranzacție încheiată între administratorii societății și S.C.Electroaparataj S.A. în anul 2018.

Conducerea executivă a societății a fost asigurată în Semestrul 1 2018 astfel:

Nr. Crt.	Numele și prenumele	Funcția	Perioada
1	Gheorghe Chitu	Manager General	01.01-30.06.2018
2	Radulescu Mihaela	Contabil Sef	01.01-30.06.2018
3	Antoni Alexandrescu	Director Proiectare Cercetare	01.01-30.06.2018
4	Tunsoiu Cristina	Director Executiv Punct de Lucru Targoviste	01.01-30.06.2018

- 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. și alte persoane, datorită cărora aceștia au fost numiti în funcție.

- Participarea directorilor executivi la capitalul social al societății: Nu este cazul
- In ultimii cinci ani nu au existat litigii sau proceduri administrative în care să fie implicați administratorii sau directorii executivi ai S.C.Electroaparataj S.A.
- Societatea este membru fondator al fundației NCH Learning.
- Societatea are relații contractuale de natura comercială cu societăți afiliate din cadrul Grupului NCH.
- Societatea nu a încheiat contracte de leasing în Semestrul 1 2018

28. Titluri de portofoliu

În Semestrul 1 2018, ELECTROAPARATAJ S.A. nu a achiziționat acțiuni ale unor societăți. La 30 Iunie 2018, Electroaparataj SA nu mai deține investiții financiare pe termen scurt.

SC Electroaparataj SA la 30 Iunie 2018 deținea interese de participare astfel :

DENUMIRE SOCIETATE	Numar actiuni detinut de ELJ	% detinuta in capitalul social
ASOCIATIA ACTIONARILOR din ROMANIA	1	16.67
BIL INVESTITII	276,142	0.16
FUNDATIA NCH LEARNING CENTER (participatii)	4,000	51.95
ELJ PIESE TURNATE	99	99
ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE	80	80
ELJ MENTENANTA TITU	80	7.27
SOCIETATEA COMERCIALA LUCRARI DE SUDURA LINII DE CAI FERATE SUDAREC	14	0
ARHIVARE DOCUMENTE	19	95
UMEB TRADING	10.001	99.81%

Anexa 30B

INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI
pentru Semestrul I 2018

Nr crt	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul Lichiditatii curente (1)	Active curente / Datorii curente	5.86
2.1	Indicatorul gradului de indatorare (2)	Capital imprumutat/Capital propriu*100	0
2.2	Indicatorul gradului de indatorare (2)	Capital imprumutat/Capital angajat*100	0
3	Viteza de rotatie a debitelor clienti (3)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*90	41.26
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate (4)	Cifra de afaceri/Active imobilizate	7.16

Nota :

(1) Oferă garanția datoriilor curente din activele curente. Valoare recomandată este aproximativ 2.

(2) Exprima eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare de lichiditate , cu influențe în onorarea angajamentelor asumate .

Capital imprumutat = credite > 1 an.

Capital angajat = Capital imprumutat + Capital propriu.

(3) Exprima eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile pînă la data la care debitorii își achită datoriile față de societate.

(4) Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

D / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT
LA 30 Iunie 2018

	SEMESTRUL 1 2017 RON	SEMESTRUL 1 2018 RON
ACTIVITATI OPERATIONALE		
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	9,235,406	9,602,466
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	0	105,595
3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)	9,235,406	9,708,061
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	-8,192,806	-7,976,944
5) .Plati in numerar catre si in numele angajatilor	-584,099	-868,973
6) Plati in numerar catre bugetul statului	-113,958	-176,9911
7) Plati in numerar sau restitui de impozit pe profit	0	0
8) Dobanzi platite	0	0
9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)	-8,890,863	-9,022,908
10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)	344,543	685,153
ACTIVITATI DE INVESTITII		
11) Incasari in numerar din cedarea activelor	0	0
12) Alte incasari	0	0
13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)	0	0
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active	0	-41,461
15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)	0	-41,461
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)	344,543	643,692
23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	798,203	1,979,333
24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd.22+rd.23)	1,142,747	2,623,025

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:+4031.425.12.06; Fax:+4031.425.12.01; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

Punct de lucru (domiciliu fiscal): Bucuresti, Bd. Timisoara nr. 104 A, sector 6 - Cod postal 061334

DECLARATIE

In conformitate cu prevederel art. 128 din Regulamentul CNVM nr. 5/2018 si Legea nr. 24/2017 art.65.

Prin prezenta, declaram ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila pentru Semestrul 1 2018, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si contului de profit si pierderi ale emitentului SC ELECTROAPARATAJ S.A. De asemenea, situatiile Semestriale/ Semestrul 1 2018 nu au fost auditate.

Raportul Semestrial , intocmit conform Regulamentului CNVM nr.5/2018, art. 128, cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor emitentului precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate, prezentand in mod corect si complet informatiile despre emitent.

MANAGER GENERAL,

Gheorghe CHITU



CONTABIL SEF,

Mihaela RADULESCU