

**RAPORTARE CONTABILA ANUALA 2020 –
SC ELECTROAPARATAJ S.A.**

S1040

COD 10- SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2020

codRd	Denumirea elementului	Nr. rand	Sold an curent la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	11.415	6.081
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	11.415	6.081
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07		
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	856.616	673.742
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	43.530	33.641
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11		
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15		
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	900.146	707.383
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	15.122	15.122
A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	3.578	3.578
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	18.700	18.700
25	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	930.261	732.164
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	2.083.742	1.543.448
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	807.612	303.920
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	3.111.696	1.728.022
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31		84
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	6.003.050	3.575.474
II. CREANȚE				

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

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

Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

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

32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	2.901.364	2.506.761
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34		
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	966.028	754.768
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	3.867.392	3.261.529
40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	983.138	3.349.185
42	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	10.853.580	10.186.188
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	48.534	13.055
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	48.534	13.055
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	850.410	1.597.986
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	473.870	322.331
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	1.324.280	1.920.317
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	9.576.534	8.277.626
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	10.506.795	9.009.790
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63	184.890	184.890
63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 +	65		

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

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

Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

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

	451***)			
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68		
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	184.890	184.890
H. PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72		
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	4.658	3.358
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	1.300	1.300
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	3.358	2.058
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	4.658	3.358
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	4.667.689	4.667.689
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		
85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)	85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	
87		SOLD D	88	
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	
89		SOLD D	90	
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	4.667.689	4.667.689
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92	3.520.071	3.520.071
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93		
IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	2.588.350	2.588.350
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	16.256.128	16.256.128
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	18.844.478	18.844.478
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	
98		SOLD D	99	
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102	1.003.079	1.003.079
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA	SOLD C	103	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:+40245217981; Fax:+ 40245217981; office@electroaparataj.ro ; www.electroaparataj.ro

103	REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD D	104	6.338.086	8.656.535
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106	7.981.828	7.981.828
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107		
107		SOLD D	108	1.390.698	567.954
108	Repartizarea profitului (ct. 129)		109		
109	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)		110	10.318.547	8.822.842
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³		111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)		112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)		113	10.318.547	8.822.842

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

COD 20 ► SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2020

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rand	Perioada de raportare	
			01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2020 - 31.12.2020
A		B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	11.926.477	10.333.976
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	02	10.868.948	9.770.136
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	03	1.057.529	563.840
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C 06	110.373	
07		SOLD D 07		945.944
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08		
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09		
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	12		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	16	101.866	111.254
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17	1.301	1.300
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	18		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	19	12.138.716	9.499.286
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	6.699.934	5.227.264
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	31.736	5.935
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	310.967	275.749
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	1.202.908	571.298

23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24		
	A	B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25		
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	2.613.574	1.979.441
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	134.470	48.120
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	242.756	198.463
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	29	242.756	198.463
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	31		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32	643.054	526.352
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	33	643.054	526.352
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	34		
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	2.112.718	1.925.866
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	2.070.043	1.901.153
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	23.555	24.026
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	39		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	40		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	41		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	44	19.120	687
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45	-279.439	-311.558
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46		
45	- Venituri (ct. 7812)	47	279.439	311.558
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	13.578.208	10.398.810
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	0	0
48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	1.439.492	899.524
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	52		285.000
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	53		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	105.115	71.577
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	1.823	3.414
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	58		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61		
60	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)	62	106.938	359.991
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 64 - 65)	63		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	64		
63	- Venituri (ct. 786)	65		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	66		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	825	

67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	69		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	57.319	28.421
69	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)	72	58.144	28.421
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 62 - 72)	73	48.794	331.570
71	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	0	0
72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)	75	12.245.654	9.859.277
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)	76	13.636.352	10.427.231
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 75 - 76)	77	0	0
75	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	1.390.698	567.954
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	82		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	83		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	84		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83 - 84)	85	0	0
81	- Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83 + 84) (rd. 79 + 80 + 82 + 83 + 84 - 81 - 77)	86	1.390.698	567.954
GENERAL MANAGER Gheorghe CHITU		CONTABIL SEF Magdalena GHEORGHE		



COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020					
coddR	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr. unitati	Sume	
				1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	0		
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1		567.954
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0		
II. Date privind plățile restante		Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:	
A				1	Pentru activitatea curenta
		B	2		3
04	Plăți restante - total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	791.236	791.236	
05	Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08), din care:	05	791.236	791.236	
06	- peste 30 de zile	06	302.384	302.384	
07	- peste 90 de zile	07	322.520	322.520	
08	- peste 1 an	08	166.332	166.332	
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			

301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	62	4
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	64	4
	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	1.300	
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	1.300	
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	804.11	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	168.890	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		
39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		

47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55		
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	18.700	18.700
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	15.122	15.122
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
	- părți sociale emise de rezidenți	61	15.122	15.122
51	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
	- dețineri de cel puțin 10%	63		
52				
307	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
53				
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	3.578	3.578
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	3.578	3.578
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		
57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	2.901.364	2.506.761
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	69	2.204.496	2.195.027
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	70		
59	Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	1.268.263	804.111
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	4.598	4.598
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 74 la 78), din care:	73	770.819	555.823
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	213.832	30.436
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	549.783	518.183
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77	7.204	7.204
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762) (rd. 84 la 87), din care:	84	178.071	147.392

73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	178.071	147.39
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		
77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	746	48
86	- în lei (ct. 5311)	100	721	23
87	- în valută (ct. 5314)	101	25	25
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	982.392	3.348.977
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	33.333	731.064
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	949.059	2.617.913
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	1.466.829	2.045.399
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		
100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121		
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	1.035.299	1.782.875
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct.	125	209.150	554.808

	401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)			
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	78.277	70.74'
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	347.154	185.65'
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	248.328	144.41'
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	80.093	41.23'
115	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	18.733	
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	132		
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	6.099	6.121
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	6.099	6.121
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151		
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152	467.689	467.689
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156		
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		
141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160		
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2

A		B	31 decembrie 2019 1	31 decembrie 2020 2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rand	Sume (lei)	
A		B	31 decembrie 2019 1	31 decembrie 2020 2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XVIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		

GENERAL MANAGER
Gheorghe CHITU

CONTABIL SEF
Magdalena GHEORGHE



COD40. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE la data de **31.12.2020**

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	345		
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	442.836	366		X	4 43.202
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	442.836	366		X	443.202
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06				X	
Construcții	07					
Instalații tehnice și mașini	08	8.198.558		62.854		8.135.704
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	253.676				253.676
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13					
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	8.452.234		62.854		8.389.380
III. Active biologice productive	17				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18				X	
V. Imobilizări financiare	19	18.700			X	18.700
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)	20	8.913.770	366	62.854		8.851.282

► SITUATIA AMORTIZĂRII ACTIVEI IMOBILIZATE

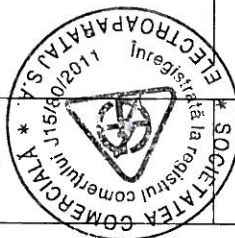
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta	Amortizare la sfarsitul anului
-------------------------	----------	--------------	-----------------------------	---------------------	--------------------------------

				imobilizarilor scoase din evidenta	(col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Alte imobilizări	22	431.421	5.700		437.121
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	23				
TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)	24	431.421	5.700		437.121
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	25				
Construcții	26				
Instalații tehnice și mașini	27	7.341.942	182.874	62.854	7.461.962
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	210.146	9.889		220.035
Investiții imobiliare	29				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
TOTAL (rd. 25 la 31)	32	7.552.088	192.763	62.854	7.681.997
III. Active biologice productive	33				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	34				
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)	35	7.983.509	198.463	62.854	8.119.118

► SITUATIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Alte imobilizări	37				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
TOTAL (rd. 36 la 38)	39				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	40				
Construcții	41				
Instalații tehnice și mașini	42				
Alte instalații, utilaje și mobilier	43				
Investiții imobiliare	44				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	45				
Plante productive	46				
Imobilizari corporale în curs de execuție	47				
Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
TOTAL (rd. 40 la 48)	49				
III. Active biologice productive	50				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	51				
V. Imobilizări financiare	52				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 39 + 49 + 50 + 51 + 52)	53				

GENERAL MANAGER
Gheorghe CHITU



CONTABIL SEF
Magdalena GHEORGHE

Situații financiare individuale la
31 decembrie 2020
întocmite în conformitate cu
Standardele Internaționale de Raportare Financiară
adoptate de Uniunea Europeană

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 ASF .
- OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

A / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

	Note	EXERCITIUL FINANCIAR 2019 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2020 RON
1) Imobilizări necorporale	15	11,415	6,081
2) Imobilizări corporale	14	900,146	707,383
3) Active financiare (excluzind valorile de la pct. (5),(6) și (7))	13	18,700	18,700
Total active imobilizate		930,261	732,164
4) Stocuri, net	19	6,003,050	3,575,475
5) Creante comerciale și similare	10	3,867,392	3,261,529
6) Numerar și echivalente de numerar	21	983,138	3,349,185
8) Alte investiții pe termen scurt	21	0	0
9) Creanțe și cheltuieli înregistrate în avans, net	20	48,534	13,055
Total active circulante		10,902,114	10,199,243
TOTAL ACTIVE		11,832,375	10,931,407
10) Datorii comerciale și similare	18	1,509,170	2,105,206
11) Provizioane și venituri în avans	17	4,658	3,358
12) Creante pentru impozitul amanat , conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	24	0	0
TOTAL DATORII		1,513,828	2,108,565
13) Capital social	26	4,667,689	4,667,689
14) Prima de capital		3,520,071	3,520,071
15) Rezerve din reevaluare		0	0
16) Alte rezerve		18,844,478	18,844,478
17) Efectul transferurilor către deținătorii de capitaluri		1,003,079	1,003,079
18) Pierdere reportată		14,319,914	16,638,363
19) Rezultatul exercițiului financiar curent		-1,390,698	-567,954
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societății-mama		10,318,547	8,822,842
TOTAL CAPITALURI PROPRII		10,318,547	8,822,842
TOTAL DATORII ȘI CAPITALURI PROPRII		11,832,375	10,931,407

B / SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



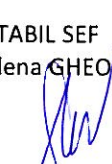
	Note	EXERCITIUL FINANCIAR 2019 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2020 RON
1) Venituri		12,036,850	9,388,032
2) Venituri din investiții		0	0
3) Alte venituri		208,804	471,245
4) Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție (+ / -)		0	0
TOTAL VENITURI	22	12,245,654	9,859,277
5) Materii prime și consumabile utilizate		-7,934,577	-5,804,499
6) Cheltuieli cu beneficiile angajaților		0	0
7) Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		-606,371	-413,257
8) Cheltuieli cu salariile și taxele sociale		-2,613,574	-1,979,441
9) Costuri financiare		-58,144	-28,421
10) Alte cheltuieli		-2,423,685	-2,201,615
TOTAL CHELTUIELI	23	-13,636,352	-10,427,232
PROFIT / PIERDERE înainte de IMPOZITARE (BRUT(A))		-1,390,698	-567,954
11) Impozitul pe profit curent	24	0	0
12) Impozitul pe profit amanat	24	0	0
PROFIT / PIERDERE aferent (a) PERIOADEI de RAPORTARE		-1,390,698	-567,954

C / SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020

RON

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Valoarea profit	Capitalul social	Prime de fuziune	Rezerve legale	Alte rezerve și fonduri	Rezerve din reevaluare	Pierdere din act. proprii cump	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat din trecerea la IFRS	Total capitaluri proprii
Valoarea capitalurilor proprii la 01 ianuarie 2020	1	-1,390,698	4,667,689	3,520,071	2,588,350	16,256,128	0	-1,003,079	-6,338,086	-7,981,828	10,318,547
Creșteri	2	822,744	0	0	0	0	0	0	-1,390,698	0	-567,954
Reduceri	3		0	0	0	0		0	-927,751	0	
Valoarea capitalurilor proprii la 31 decembrie 2020	4	-567,954	4,667,689	3,520,071	2,588,350	16,256,128	0	-1,003,079	-8,656,535	-7,981,828	8,822,842

D / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Note	EXERCITIUL FINANCIAR 2019 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2020 RON
21		
ACTIVITATI OPERATIONALE		
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	13,140,385	11,071,258
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	0	0
3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)	13,140,385	11,071,258
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	-13,035,381	-7,832,423
5) .Plati in numerar catre si in numele angajatilor	-1,397,858	-1,063,335
6) Plati in numerar catre bugetul statului	-274,463	-120,554
7) Plati in numerar sau restituirii de impozit pe profit	0	0
8) Dobanzi platite	0	0
9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)	-14,707,703	-9,016,312
10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)	-1,567,318	2,054,946
ACTIVITATI DE INVESTITII		
11) Incasari in numerar din cedarea activelor	1,823	5,526
12) Alte incasari	93,018	305,575
13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)	94,841	311,101
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active	-76,245	0
15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)	18,596	311,101
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)	-1,548,722	2,366,047
23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	2,531,860	983,138
24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd.22+rd.23)	983,138	3,349,185
GENERAL MANAGER Gheorghe CHITU	 	CONTABIL SEF Magdalena GHEORGHE 

E. NOTE EXPLICATIVE

1. Entitatea care raporteaza

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

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

2. Bazele întocmirii

Situațiile financiare sunt întocmite având la baza metoda costului istoric.

3. Reguli de întocmire si declarație de conformitate

Situațiile financiare anuale la 31.12.2020 au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS).

4 . Bazele evaluarii

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

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

5. Moneda functionala si de prezentare

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

6. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

7. Deprecierea fondului comercial rezultat la achiziție

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

8. Deprecierea activelor nemonetare

- Societatea face o evaluare la fiecare dată de raportare pentru a stabili dacă este un indiciu ca un activ să fie provizionat.
- Dacă există un astfel de indiciu sau când se impune testarea anuală pentru provizionarea unui activ, valorile contabile rămase ale principalelor imobilizări corporale sunt analizate anual în vederea identificării unei posibile depreciere, în timp ce toate activele sunt analizate ori de câte ori evenimente sau schimbări indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate fi recuperată.
- Dacă se constată că activele sunt depreciate, valorile contabile ale acestora se ajustează până la nivelul valorii recuperabile, calculată ca maximum dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea sa de utilizare, determinată ca fiind valoarea fluxurilor viitoare de trezorerie actualizate.
- Valoarea ce se așteaptă să o recupereze sau să o deconteze după o perioadă mai mare de douăsprezece luni pentru fiecare element-rând de activ sau datorie care combină valori ce se preconizează ca vor fi recuperate sau decontate:
 - într-un interval de până la douăsprezece luni după perioada de raportare

- într-un interval de peste douăsprezece luni după perioada de raportare- IAS 1.61. Pentru anul 2020, nu sunt aplicabile informațiile cerute de IAS 1.61
- Deprecierile, mai puțin cele aferente fondului comercial, sunt reversate în cazul în care evenimentele sau circumstanțele care au determinat înregistrarea inițială a deprecierei s-au schimbat.
- Estimările privind fluxurile viitoare de numerar se bazează pe estimările managementului privind preturile viitoare ale mărfurilor, cererea și oferta de pe piața și marjele produselor.
- Alți factori care pot conduce la modificări ale estimărilor includ planurile de restructurare și modificări legislative.
- Valoarea recuperabilă este influențată semnificativ de rata de actualizare utilizată în modelul valorii actualizate a fluxurilor de numerar, precum și de încasarile viitoare și de rata de creștere utilizată pentru extrapolare.

9. Creanțele cu impozitul pe profit amânat

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

10. Valoarea contabilă a creanțelor comerciale

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

11. Valoarea contabilă a stocurilor

- Societatea analizează în mod regulat valoarea stocurilor luând în considerare modul de utilizare așteptat al stocurilor, impactul stocurilor uzate sau deteriorate, pierderile tehnologice și valoarea realizabilă netă în comparație cu costul, pe baza celor mai recente informații disponibile și a condițiilor de piață.
- La data de 31.12.2020 nu s-a înregistrat ajustare prin depreciere a stocurilor, în schimb au fost înregistrate casări de materiale care prezintă un avansat grad de uzură fizică și morală, fără mișcare sau cu mișcare lentă care nu mai pot fi utilizate în procesul de producție.

SUMARUL POLITICILOR CONTABILE

12. Instrumente financiare

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

- Actele financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca împrumuturi și creanțe, active financiare derivate desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor într-o operațiune eficientă de acoperire a riscurilor.
- Datoriile financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere, împrumuturi sau derivate desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor într-o operațiune eficientă de acoperire a riscurilor.
- Societatea stabilește clasificarea activelor și datoriilor financiare la data recunoașterii inițiale.
- Actele financiare ale societății nu cuprind numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și alte creanțe, investiții financiare necotate și instrumente financiare derivate.
- Datoriile financiare cuprind obligațiile de leasing, împrumuturi bancare și linii de credit purtătoare de dobânzi, datorii comerciale și alte datorii, și instrumente financiare derivate.

- Politicile contabile de recunoaștere și măsurare pentru fiecare element în parte sunt prezentate în această nota. Managementul considera că valoarea justă estimată a acestor instrumente este aproximativ egală cu valoarea lor contabilă.
- Activele financiare sunt recunoscute și derecunoscute la data tranzacției în cazul achizițiilor sau vânzărilor de investiții în baza unor contracte ale căror prevederi stipulează transferarea investiției în termenul stabilit în conformitate cu piața și sunt evaluate inițial la cost, inclusiv costurile tranzacției.

13. Deprecierea activelor financiare

- Societatea va evalua la fiecare dată a bilanțului dacă există o dovadă obiectivă ca un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat.
- Nu au fost înregistrate în anul 2020 active financiare evaluate în mod individual ca fiind depreciate la sfârșitul perioadei de raportare - IFRS 7.37(b)
- Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat dacă, și numai dacă, există o dovadă obiectivă a deprecierei ca rezultat al unui sau mai multor evenimente care au apărut după recunoașterea inițială a activului și dacă acel eveniment care ocazional pierderi are un impact asupra fluxurilor viitoare de numerar ale activului financiar sau ale grupului de active financiare și poate fi estimat credibil.
- Dovezile deprecierei pot include informații privind faptul că debitorii sau un grup de debitori întâmpină dificultăți financiare semnificative, încălcarea contractului sau neefectuarea plăților de dobânzi sau principal, probabilitatea ca aceștia să falimenteze sau să fie supuși unei alte forme de reorganizare financiară și există informații disponibile care arată o scădere cuantificabilă a fluxurilor viitoare de numerar, cum ar fi schimbări privind întârzierea la plată sau privind condiții economice corelate cu neexecutarea obligațiilor.

14. Imobilizări corporale – IAS 16 ” Imobilizari Corporale ”

- Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achiziție .
- Pentru imobilizările corporale unde întâlnim valori reevaluate evaluarea se face la valoarea justă mai puțin amortizarea acumulată și ajustările de depreciere. Pentru fiecare clasă reevaluată de imobilizări corporale, se va prezenta valoarea contabilă care ar fi fost recunoscută dacă activele ar fi fost înregistrate conform modelului bazat pe cost- IAS 16.77 (e) . În anul 2020 la ELECTROAPARATAJ nu au fost efectuate reevaluări de imobilizări corporale.
- În anul 2020, nu sunt aplicabile informațiile cerute de IAS-16.74(d) (“valoarea compensației primite de la terți pentru elementele de imobilizări corporale depreciate, pierdute sau abandonate care sunt incluse în profit sau pierdere”)
- Situațiile financiare trebuie să prezinte, de asemenea existența și valorile corespunzând restricțiilor asupra titlului de proprietate, precum și imobilizările corporale acordate drept garanție pentru datorii –IAS 16.74. În anul 2020 nu au fost aplicabil acest standard.
- Când activele sunt vândute sau casate costurile și amortizarea cumulată aferentă lor sunt eliminate și orice venit sau pierdere rezultată în urma ieșirii lor este inclusă în contul de profit sau pierdere.
- Costul inițial al imobilizărilor corporale este format din prețul sau de cumpărare, inclusiv taxele vamale și taxele de cumpărare nerambursabile și orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locația și starea necesară pentru ca acesta să poată funcționa.
- Cheltuielile ocazionate după punerea în funcțiune a activului, cum ar fi cheltuielile cu reparațiile și întreținerea, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care costurile au avut loc. În situațiile în care se poate demonstra că, cheltuielile ocazionate au dus la creșterea beneficiilor economice viitoare obținute din utilizarea unei imobilizări corporale în afara de evaluarea standard a performanței acesteia, cheltuielile sunt capitalizate ca și costuri suplimentare ale imobilizării corporale.
- Imobilizările în curs reprezintă instalații și clădiri în faza de construcție și sunt prezentate la cost, mai puțin orice pierdere din depreciere. Acesta include costul construcției și alte costuri directe. Amortizarea acestor active, ca și a celorlalte, se înregistrează începând cu data când ele sunt gata de a fi utilizate pentru activitatea pentru care sunt destinate.
- Orice creștere de reevaluare rezultată în urma reevaluării se creditează în rezerva de reevaluare din capitalurile proprii, cu excepția cazului în care aceasta creștere reversează o reducere de reevaluare pentru același activ, care a fost anterior înregistrată în contul de profit și pierdere; în acest caz, creșterea de reevaluare este înregistrată în contul de profit și pierdere până la nivelul reducerii înregistrate anterior.

- O reducere a valorii 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 raportat.
- Amortizarea imobilizărilor corporale mai puțin terenurile si imobilizările în curs este calculată folosind metoda liniară pe toata durata lor de viață estimată :

Grupa de imobilizări	DNU
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 sa revină entității si daca costul imobilizării poate fi evaluat in mod fiabil.
- Dupa recunoașterea inițială, imobilizările necorporale sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată si orice pierderi din depreciere cumulate. Amortizarea imobilizărilor corporale necorporale este calculata folosind metoda liniara pe toata durata lor de viata estimata.
- Activele necorporale cuprind in principal software si licențe si sunt amortizate liniar, pe o perioadă de 3 -5 ani.
- Costurile de dezvoltare aferente proiectelor specifice care se așteaptă a fi recuperate din activitatea comerciala la fel ca si cheltuiala aferenta achiziției de software si licențe sunt capitalizate si amortizate folosind metoda liniara pe toata durata lor de viata estimată, în general 3 ani.
- Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este revizuită anual si supusa ajustărilor de depreciere daca este necesar. Costurile externe si interne asociate specific cu intretinerea programelor software deja existente sunt inregistrate in momentul efectuării lor.

16. Deprecierea activelor IAS 36 ” Deprecierea activelor ”

- La fiecare data a bilanțului, societatea analizează valorile contabile nete ale imobilizărilor corporale si imobilizărilor necorporale, pentru a determina daca exista indicii ca aceste active au suferit pierderi datorate deprecierei.
- Dacă exista astfel de indicii, este estimata valoarea recuperabila a activului respectiv, pentru a determina mărimea pierderii din depreciere (daca exista). In cazul In care nu este posibil sa se determine valoarea recuperabila a unui activ individual, se estimează valoarea recuperabila a unității generatoare de numerar de care aparține activul respectiv.
- Valoarea recuperabilă este maximul dintre valoarea justa minus costurile de vânzare, si valoarea de utilizare.
- Pentru estimarea valorii de utilizare, sunt actualizate la valoarea prezenta fluxurile de trezorerie viitoare estimate, utilizând o rata de actualizare, care reflecta evaluările de piața curente ale valorii timp a banilor si riscurile specifice asociate activului pentru care estimările de fluxuri de numerar viitoare nu au fost deja ajustate.

- Daca valoarea recuperabila a unui activ (sau a unității generatoare de numerar) este estimata ca fiind mai mica decât valoarea contabila, valoarea contabila a activului (sau a unității generatoare de numerar) este redusa la valoarea sa recuperabila.
- Ajustările pentru depreciere sunt recunoscute ca si cheltuiala imediata, cu excepția cazului in care activul respectiv este prezentat la valoarea lui reevaluată, caz in care ajustarea prin depreciere este tratata ca o reducere de reevaluare.
- Cand o pierdere din depreciere este reversata, valoarea contabila a activului (a unității generatoare de numerar) este mărita pana la valoarea recuperabila estimata revizuita, tinand cont totuși ca valoarea contabila rămasa majorata sa nu depășească valoarea rămasa care ar fi fost determinata daca nu ar fi avut loc o ajustare de depreciere a activului (a unității generatoare de numerar) in anii anteriori.
- O reversare a ajustării de valoare prin depreciere este recunoscuta ca un venit imediat, cu excepția cazului in care activul respectiv este evidențiat la valoarea reevaluată, caz in care anularea ajustării pentru depreciere este tratată ca o creștere a rezervei din reevaluare.

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

- Nu exista active financiare pe care ELECTROAPARATAJ le-a gajat drept garantii reale pentru datorii sau datorii contingente, inclusiv valorile care au fost reclasificate in conformitate cu punctul 37 litera (a) din IAS 39 si termenii si conditiile aferente gajarii – IFRS 7.14
- Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligație prezenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca o ieșire de resurse care sa afecteze beneficiile economice sa fie necesara pentru a onora obligația respectiva, si poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligației.
- In cazul in care se așteaptă rambursarea parțiala sau integrala a cheltuielilor aferente decontării unui provizion, suma rambursata va fi recunoscuta ca un activ separat, dar numai cand rambursarea este certa.
- Cheltuiala cu provizionul va fi prezentata in contul de profit si pierdere la valoarea neta, deducând orice rambursare.
- Daca efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, provizioanele sunt actualizate utilizând o rata de actualizare, înainte de impozitare, care sa reflecte riscurile specifice obligației.
- In cazul in care se utilizează actualizarea, creșterea provizionului din cauza trecerii timpului este recunoscuta ca o cheltuiala cu dobânda.
- Nu sunt recunoscute provizioane pentru pierderile operaționale viitoare.
- Provizioanele sunt măsurate la valoarea prezenta a estimărilor managementului privind cheltuielile necesare stingerii obligației prezente la data bilanțului. Rata de actualizare utilizata pentru a determina valoarea prezenta reflecta estimările curente de piața cu privire la valoarea-timp a banilor si riscurile specifice obligației.
- Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli precum si provizioanele pentru impozite in valoare de 311558 lei, care nu au fost recuperate pana la data de 31.12.2020 au fost retratate si inregistrate ca si venit impozabil.

18. Obligații de mediu

- Costurile de mediu referitoare la venituri curente sau viitoare sunt înregistrate în contul de profit si pierdere sau capitalizate dupa caz.
- Costurile referitoare la o condiție existenta cauzata de operațiuni trecute si care nu contribuie la câștigurile curente sau viitoare sunt înregistrate în contul de profit si pierdere.
- Societatea are o politică de mediu în conformitate cu legislația existenta si cu orice obligații rezultând din autorizațiile de mediu sau de funcționare.
- Pentru a asigura conformitatea cu toate regulile si 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 cand estimările privind aceste datorii sunt probabile si costurile asociate pot fi rezonabil estimate. In general, exigibilitatea acestor provizioane coincide cu angajamentul asumat printr-un plan formal de acțiuni, sau, daca are loc mai devreme, cu dezinvestirea sau inchiderea locațiilor inactive.

19. Stocuri IAS 2 " Stocuri " . Situatia stocurilor se prezinta astfel :

	31-dec.-18 2018 RON	31-dec.-19 2019 RON	31-dec.-20 2020 RON
1) Materii prime si materiale consumabile	2,585,430	2,083,741	1,543,448
2) Productia in curs de executie , semifabricate	1,480,323	807,612	303,920
3) Produse finite si marfuri	2,614,833	3,111,697	1,728,022
TOTAL STOCURI	6,680,586	6,003,050	3,575,390

- Stocurile incluzând produsele finite , semifabricatele , materiile prime ,materiale sunt evaluate la valoarea minima dintre cost si valoarea realizabila netă.
- Nu există stocuri gajate în contul datoriilor – IAS 2.36 (h)
- Valoarea netă realizabilă este prețul de vânzare estimat a fi obținut, în mod obișnuit, mai puțin costurile de finalizare, de comercializare si distribuție.
- Stocurile de produse finite din fosta Gestiune Sucursala Titu (actualmente închisă - stocuri vechi sau fara miscare , ce s-au transferat la Târgoviște) s-au evaluat la valoarea netă realizabilă .
- La 31.12.2020 rezultatele inventarierii au fost valorificate in evidentele ELECTROAPARATAJ SA, in conformitate cu OMFP 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii. Au fost inregistrate diferente plus in valoare de 34508,04 lei, diferente minus neimputabile de 33106,95 lei si casari ale stocurilor in valoare de 179125,72lei.
- Costul stocurilor cuprinde costul de achiziție si alte costuri generate pentru a aduce stocurile la locația si starea prezenta si este calculat prin metoda costului mediu ponderat pentru toate stocurile.

20. Creanțe

- Provizioanele pentru clienți sunt stabilite atunci cand exista certitudinea ca societatea nu va incasa sumele restante in concordanta cu scadentele acestora.
- Creanța va trebui provizionata daca exista informații privind dificultăți financiare ale clientului, probabilitatea ca acesta sa intre in faliment sau reorganizare financiara, in culpa sau delict.
- Suma provizionata este reprezentata de diferența dintre valoarea contabila a activului si valoarea realizabila estimata a fluxurilor de numerar viitoare actualizate la rata dobânzii efective.
- La 31.12.2020 in urma analizei creantelor incerte foarte vechi au fost anulate ajustarile pentru deprecierea creantelor irecuperabile prin reluarea acestora la venituri din ajustari pentru depreciere a creantelor in suma de 311558 lei.
- Totodata au fost inregistrate pierderi din creante in valoare de 311558 lei, prin scoaterea acestora din evidenta ca urmare a radierii societatilor debitoare, termene de incasare prescrise, etc,.

21. Numerar si echivalente de numerar . IAS 7 " Situatia fluxurilor de trezorerie "

- Numerarul include disponibilitățile din casă, disponibilul din bănci si cecurile în curs de încasare.
- Echivalentele de numerar sunt reprezentate de plasamente pe termen scurt, investiții lichide cu grad ridicat de convertibilitate in sume cunoscute de numerar, având termen scadent de trei luni sau mai puțin de la data achiziției, si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de devalorizare.
- Pentru prezentarea fluxurilor de numerar s-a utilizat metoda directa

22. Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate conform IFRS 15 – Venituri din contractele cu clientii.

IFRS 15 stabilește un model în cinci pași pentru a înregistra veniturile rezultate din contractele cu clientii:

Pasul 1: Identificarea contractului cu un client

Pasul 2: Determinarea pretului tranzacției

Pasul 3. Alocarea pretului tranzacției pentru obligațiile de executare din contract

Pasul 5: Recunoașterea veniturilor pe măsura ce compania îndeplinește o obligație de executare

În conformitate cu IFRS 15 veniturile sunt recunoscute în suma care reflectă contraprestarea la care o entitate se așteaptă să aibă dreptul în schimbul transferului de bunuri sau servicii către un client.

- Veniturile cuprind valoarea justă a vânzărilor de bunuri și servicii la valoarea netă de taxe pe valoare adăugată, accize și alte taxe aferente vânzării, rabaturi și reduceri comerciale.
- Veniturile sunt recunoscute când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor fi generate pentru societate și valoarea venitului poate fi măsurată în mod credibil.
- Caracteristicile care trebuie luate în considerare înainte ca veniturile să fie recunoscute sunt dacă entitatea:
 - Are responsabilitatea principală de a furniza bunuri sau servicii
 - Suportă riscurile legate de stocuri
 - Are putere de decizie asupra preturilor
 - 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 și utilizându-se rata dobânzii efective
- Reducerile acordate pentru a stimula încasarea creanțelor înainte de termenul uzual sunt incluse în „costuri financiare”, reprezentând stimulente financiare (cu scopul de a îmbunătăți fluxurile de trezorerie și de a reduce costurile financiare ale societății) și nu sunt considerate stimulente de vânzare.
- Standardul Internațional de Raportare Financiară 15 – „Venituri din contractele cu clientii” (IFRS 15) stabilește principiile de raportare a unor informații utile pentru utilizatorii situațiilor financiare cu privire la natura, valoarea, plasarea în timp și incertitudinea veniturilor și fluxurilor de trezorerie din contractele unei entități cu clientii. Politicile contabile se vor actualiza și modifica în funcție de principiile IFRS 15

Vanzarea de bunuri

În conformitate cu IFRS 15, veniturile vor fi recunoscute atunci când un client obține controlul asupra bunurilor. Societatea Electroaparataj S.A. livrează bunuri în condiții contractuale bazate pe condiții de livrare. Momentul în care clientul obține controlul asupra bunurilor este considerat a fi în mod substanțial același pentru majoritatea contractelor societății conform IFRS 15, la fel ca și conform IAS 18.

În cazul contractelor cu clientii în care vânzarea de bunuri este în general estimată a fi singura obligație de prestare, se estimează că adoptarea IFRS 15 nu va avea niciun impact asupra veniturilor și profitului sau pierderii companiei.

Recunoașterea veniturilor se realizează la livrarea bunurilor, moment în care activul este transferat clientului.

Contraprestatia variabila

Unele contracte cu clientii presupun risturnuri pentru volum, reduceri financiare, reduceri comerciale de pret sau dreptul de retur pentru defecte de calitate. In prezent, veniturile obtinute din aceste vanzari sunt recunoscute pe baza pretuului specificat in contract, nete de returnuri si diminuari de venituri, reduceri comerciale si reduceri de volum inregistrate in baza contabilitatii de angajamente atunci cand se poate face o estimare rezonabila a ajustarilor veniturilor.

In conformitate cu IFRS 15, este necesara estimarea venitului variabil la inceputul contractului. Veniturile vor fi recunoscute in masura in care probabil ca o reversare semnificativa a valorii veniturilor cumulate recunoscute sa nu aiba loc.

Totusi, deoarece perioadele contractuale pentru majoritatea contractelor coincide cu anii calendaristici pentru care sunt intocmite situatiile financiare anuale si datorita faptului ca societatea raporteaza in prezent veniturile anuale din contractele cu clientii net de ajustari, cum ar fi reducerile de volum sau reducerile financiare, impactul asupra rezultatului reportat din tratamentul veniturilor variabile ca urmare a adoptarii IFRS 15 nu este material. In acelasi timp, cazurile de reclamatii privind calitatea sunt izolate si pe baza istoricului imateriale, astfel incat societatea nu poate face o estimare rezonabila a unei astfel de reversari a veniturilor la data de raportare. Impactul asupra rezultatului reportat.

Electroaparataj S.A are calitatea de principal in toate relatiile contractuale de vanzari, deoarece este prestatorul principal in toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili pretul si este expusa riscurilor aferente stocurilor si riscului de credit.

In conformitate cu IFRS 15, evaluarea se va baza pe criteriul daca societatea controleaza bunurile specific inainte de a le transfera clientului final, mai degraba decat daca au expunere la riscuri aferente stocurilor si recompense semnificative asociate vanzarii de bunuri.

Recunoasterea veniturilor din obligatii de prestare distincte

Conform unor conditii compania poate asigura servicii cum ar transportul catre o destinatie specifica dincolo de momentul transferului controlului bunurilor catre client. IFRS 15 impune unei entitati sa contabilizeze fiecare bun sau serviciu distinct, insa este necesara o intelegere deplina a termenilor comerciali pentru asigurarea ca acesta este cazul. O obligatie de prestare a transportului indeplineste in general criteriile de obligatie de prestare pe o perioada de timp, iar veniturile ar fi recunoscute pe perioada transferului catre client. In cazul in care nu indeplineste criteriile, obligatia de executare se considera indeplinita la un moment in timp, iar veniturile ar fi recunoscute atunci cand clientul primeste bunurile. Aceasta ar putea conduce la recunoasterea unei parti a veniturilor din contract atunci cand se transfera controlul marfurilor si recunoasterea in timp a partii din venituri aferente serviciilor de transport marfa. Nu poate exista o obligatie separata pentru o entitate sa transporte propriile bunuri (adica inainte de transferul controlului bunurilor catre client).

Impactul asupra rezultatului reportat din tratamentul serviciilor de transport ca obligatii distincte de prestare, ca urmare a aplicarii IFRS 15, este imaterial.

Prestarea de servicii

Societatea presteaza diverse servicii ca activitati principale (zincare, argintare, s.a.) si ca activitati ocazionale. Venitul este evaluat la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit. In conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totala din contractile de servicii va fi alocata tuturor serviciilor pe baza preturilor de vanzare

individuale. Preturile de vanzare independente vor fi stabilite pe baza preturilor de lista la care societatea presteaza serviciile respective in tranzactii separate.

Veniturile din chirii sunt recunoscute in contul de profit si pierdere linlar pe durata contractului de inchiriere.

- Conform IFRS 8.34 în cursul anului 2020, ELECTROAPARATAJ S.A. a înregistrat la extern tranzactii mai mari de 10% din totalul vanzarilor , cu trei clienti : ABB Bulgaria EOOD – Rakovski Branch , ABB AB Norvegia, ABB Franta si Promodern Franta
- Conform IFRS 8.20, cifra de afaceri in anul 2020 , insumeaza 10,333,976 lei , cu 13,35% mai mica decat cea a anului anterior – 2019 , respectiv 11,926,477 lei si pe diverse segmente operationale, este urmatoarea :

INDICATORI	SUME 2019	SUME 2020
Vanzari Produse finite - EXPORT	9.149.256	9,041,711
Vanzari Produse finite - INTERN	980.559	214,866
Vanzari Marfuri EXPORT	224.484	51,816
Vanzari Marfuri INTERN	833.045	512,024
Vanzari produse reziduale	357.488	250,510
Venituri prestari diverse si alte venituri	381.645	263,049
TOTAL	11.926.477	10,333,976

23. Tranzactii cu parti afiliate

Conform IAS 24.18 privind tranzactiile cu entitati afiliate (care dețin controlul în comun sau exercită o influență semnificativă asupra entității – IAS 24.19(b) au fost în 2020 dupa cum urmeaza :

Tranzactii cu parti afiliate 2020 (Lei)	Vanzari	Cumparari	Sold la 31,12,2020
ARHIVARE DOCUMENTE SRL	3,938	49,948	4,878
ELJ AUTOMOTIVE S.A	271,933	392,023	184,218
ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	30,862	1,297,369	648,476
IPROMET IMOBILI SA	0	4,104	3,578
TOTAL	306,732	1.743.444	841.150

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

INDICATORUL	EXERCITIUL FINANCIAR 2019	EXERCITIUL FINANCIAR 2020
1 Cifra de afaceri neta	11,926,477	10,333,976
2 Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	11,563,911	8,693,905
3 Cheltuielile activitatii de baza	9,738,593	7,375,822
4 Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5 Cheltuieli indirecte de productie	1,825,318	1,318,084
6 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	362,566	1,640,071
7 Cheltuieli de desfacere	160,385	93,397
8 Cheltuieli generale de administratie	1,853,912	1,923,066

9 Alte venituri din exploatare total din care:	101,866	422,812
10 Variatia stocurilor (ct.711)	110,373	-945,944
11 Rezultatul de exploatare (6-7-8+9+10)	-1,439,492	-899,524

25. Principalii indicatori economico-financiari :

	2019	2020
I. Indicatori de lichiditate		
1. Lichiditate curenta (ori)	8.20	5,30
2. Lichiditate imediata – testul acid (ori)	3.46	3,44
II. Indicatori de activitate		
1. Viteza de rotatie a stocurilor (nr. Rotatii)	1.83	2,33
2. Nr.de zile de stocare (zile)	199.35	156,40
3.Viteza de rotatie clienti (zile)	88.79	88,54
4.Viteza de rotatie furnizori (zile)	32.85	108,14
5. Viteza de rotatie active imobilizate (nr. Rotatii)	12.82	14,11
6. Viteza de rotatie active totale (nr. Rotatii)	1.01	0,95
III. Indicatori de profitabilitate		
1. Marja bruta din vanzari (%)	- (pierdere)	- (pierdere)

26. Instrumente financiare si managementul riscului

Principalele riscuri ce decurg din instrumentele financiare la care este expusa compania sunt urmatoarele: riscul de piata, riscul de credit si riscul de lichiditate.

Pentru monitorizarea si combaterea acestor riscuri compania urmareste existenta unui echilibru financiar si cauta sa minimizeze potentiale efecte adverse ale performantei financiare a companiei.

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul care produce schimbari asupra preturilor pietei, precum schimbul valutar si rata dobanzii ce vor afecta veniturile companiei sau valoarea detinerilor de instrumente financiare.

Riscul valutar

Riscul valutar determinat de fluctuatiile cursului de schimb valutar poate expune compania la pierderi financiar datorita faptului ca ponderea cea mai mare a vanzarilor sunt catre export, iar o parte din achizitiile principalelor materii prime se face din import.

Pentru a limita efectul schimbului valutar se coreleaza calendaul platilor cu cel al incasarilor astfel incat compania sa nu intre intr-un dezechilibru financiar.

Moneda straina cel mai des intalnita in tranzactii este EUR , dar mai au loc tranzactii rare in PLN si SEK.

Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta riscul ca societatea sa inregistreze o pierdere financiara, daca un client nu isi indeplineste obligatiile contractuale, fiind in principal generat in legatura cu creantele comerciale ale societatii numerarul si echivalentele de umerar.

Valoarea neta a creantelor, neta de provizion, reprezinta suma maxima expusa riscului de incasare. Expunerea maxima la riscul de incasare la data raportarii a fost :

	31.12.2019	31.12.2020
Creante comerciale	3,259,657	2,553,496
Ajustari pentru depreciere creante	(358,293)	(46,735)
Alte creante	966,028	754,768
Numerar si echivalente de numerar	983,138	3,349,185
	4,850,530	6,610,714

Situatia vechimilor creantelor la data raportarii:

	31.12.2019		31.12.2020	
	Brut	Ajustari	Brut	Ajustari
Intre 0-90 zile	229,850		371,895	
Intre 90-180 zile	201,557		2,347	
Intre 180-365 zile	228,124		6,638	
Peste 365 zile	608,730	(358,293)	427,961	(46,735)
	1,268,261	(358,293)	808,841	(46,735)

Durata medie de incasare a creantelor la data de 31.12.2019 si la data de 31.12.2020:

	31.12.2019	31.12.2020
Creante comerciale	2,901,364	2,506,761
Cifra de afaceri	11,926,477	10,333,976
Durata medie de incasare (zile)	458	96

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate rezulta din din posibilitatea neonorarii de catre clienti a obligatiilor fata de companie, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc, compania trebuie sa evalueze periodic solvabilitatea financiara a clientilor sai.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor fonduri de finantare adecvate pentru desfasurarea activitatii.

Compania Electroaparataj S.A. urmareste mentinerea unui nivel al numerarului si echivalentelor de numerar care sa depaseasca iesirile de numerar previzionate pentru plata datoriilor financiare. De asemenea, compania monitorizeaza nivelul intrarilor de numerar previzionate din incasarea creantelor comerciale, precum si nivelul iesirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale si a altor datorii.

Expunerea maxima la riscul de lichiditate la data de 31 decembrie 2020 a fost:

31.12.2020	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Mai putin de 1 an	Mai mare de 1 an
Imprumuturi	-	-	-	-
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv alte impozite si asigurari sociale	2,105,207	2,105,207	1920317	184890
TOTAL	2,105,207	2,105,207	1,920,317	184,890

Pentru anul trecut a fost:

31.12.2019	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Mai putin de 1 an	Mai mare de 1 an
Imprumuturi	-	-	-	-
Datorii comerciale si alte datorii, inclusiv alte impozite si asigurari sociale	1,509,170	1,509,170	1324280	184890
TOTAL	1,509,170	1,509,170	1,324,280	184,890

27. 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
- 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.

28. Dividende

Dividendele sunt înregistrate în anul în care au fost aprobate de acționari. În anul 2020 nu s-au constituit și nu au fost distribuite dividende acționarilor .

29. Structura actionariatului la 31 decembrie 2020 .

Actiunile S.C. Electroaparataj S.A. se negociază începând din 1997 la Bursa de Valori Bucuresti. Ca urmare a divizarilor succesive, societatea a fost suspendată de la tranzactionare în octombrie 2005. Tranzactionarea s-a reluat în cursul anului 2007. Structura actionariatului la 31 decembrie 2020 este prezentată în tabelul de mai jos :

NR. CRT.	ACTIONARUL	TARA	NUMAR DE ACTIUNI	PROCENT (%)
1	BROADHURST INVESTMENTS LTD	CIPRU	25.818.611	55.3135 %
2	SC METEX BIG SA GALATI	ROMANIA	6.876.049	14.7312 %
3	ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE		220.384	0.4721 %
4	ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	-	13.761.845	29.4832 %
	TOTAL GENERAL	-	46.676.889	100,000

30. Rezultatul pe actiune

La 31. Decembrie 2020 si la 31 decembrie 2019 rezultatul pe actiune este:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Profitul net atribuibil actionarilor societatii	(1,390,698)	(567,954)
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	46,676,889	46,676,889
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	<u>(0.0298)</u>	<u>(0.0122)</u>

31. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

- Numărul scriptic al salariatilor societății la 31 decembrie 2020 a fost de 48. Numarul mediu de salariați a fost in anul 2020 de 46,88.
- De mentionat este faptul ca in cursul semestrului I 2020 au avut loc disponibilizari de personal ca urmare a reducerii activitatii din lipsa de comenzi. Astfel in luna martie 2020 au fost disponibilizati un nr.de 5 salariat, luna Aprilie 5 salariat, in luna Mai 2 salariat si luna iunie 2 salariat.
- Intre conducerea societatii si salariatii nu au existat situatii conflictuale care sa afecteze activitatea curenta.
- In semestrul I 2020 au fost alesi reprezentantii salariatilor, iar in trimestrul III a fost semnat Contractul Colectiv de Munca la nivel de unitate.

- In contextul instituirii starii de urgenta prin Decretul 195/16.03.2020 si prelungirea acesteia prin Decret 240/14.04.2020, din cauza epidemiologiei determinata de aparitia si raspandirea noului coronavirus COVID 19, compania Electroaparataj S.A. nu si-a intrerupt activitatea deoarece exista pericolul pierderii principalilor clienti.
- Societatea a luat toate masurile pentru desfasurarea normala a activitatilor, inclusiv prin asigurarea muncii la distanta, acolo unde a fost posibil.
- In ultimul trimestru al anului au fost inregistrate cazuri de infectare cu noul virus COVID-19 in rndul personalului societatii.

Pe parcursul anului 2020, administrarea societatii a fost asigurata de un Consiliu de Administratie fiind modificat incepand cu data de 23.01.2020, avand urmatoarea componenta :

Nr. Crt	Numele si prenumele	Perioada	Calificare / Experienta	Functia	Indemnizatie lunara lei fara TVA
1	SC BROADHURST INDUSTRIAL MANAGEMENT SRL, prin reprezentant permanent dl Adrian Ioan RUS	01.01.2020 – 22.01.2020	MBA/Inginer	Presedinte	14000
2	SC FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL- prin reprezentant permanent dl.Adrian Ioan Rus	23.01.2020-pana in prezent	MBA/Inginer	Presedinte	15000
3	ADITEK TECHNOLOGY SRL prin dl Adrian PREDA	01.01.2020 – pana in prezent	Inginer	Membru	1650
4	IANCIUC VIOREL	01.01.2020 – pana in prezent	Manager HR	Membru	400

- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii societății si alte persoane care să fi influentat numirea administratorilor.
- Conform IAS 24.18 privind tranzactiile cu personalul-cheie din conducerea entitatii IAS 24.19 (f) nu există nici o tranzactie încheiată între administratorii societății si S.C.Electroaparataj S.A. în anul 2020.

Conducerea executivă a societății a fost asigurată în anul 2020 astfel:

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Functia	Perioada
1	Gheorghe Chitu	Manager General	01.01-pana in prezent
2	Antoni Alexandrescu	Director Proiectare Cercetare	01.01-19.02.2020
3	Tunsoiu Cristina	Director Executiv Punct de Lucru Targoviste	01.01-pana in prezent
4	Dima Carmen Daniela	Contabil-Sef	01.01-07.01.2020
5	Gheorghe Ana-Magdalena	Contabil-Sef	09.01.2020-pana in prezent

- 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 acestia 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.
- Societatea este membru fondator al fundației NCH Learning.
- Societatea are relații contractuale de natura comercială cu societăți afiliate din cadrul Grupului NCH.
- Societatea nu are încheiat contracte de leasing în anul 2020 .
- Potrivit Legii 162 / din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative și anume „ Partenerul (partenerii) – cheie responsabil(i) pentru efectuarea auditului statutar se rotește (rotesc) obligatoriu în cadrul misiunii lui (lor) de audit, în termen de cel mult 7 ani de la data numirii și i (li) permite să participe din nou la auditarea entității după o perioadă de cel puțin 2 ani”.
- Începând cu anul 2020 auditul statutar la ELECTROAPARATAJ SA este efectuat de societatea CONTELLO AUDIT SRL. Partenerul cheie pentru 2020, anul 1 este doamna Adriana Simbotin.

32. Titluri de portofoliu

La 31 decembrie 2020, Electroaparataj SA nu mai detine investiții financiare pe termen scurt.

SC Electroaparataj SA la 31 decembrie 2020 detine interese de participatie astfel :

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

Mentionam ca ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE are activitatea suspendata.

33. Evenimente ulterioare Bilantului

În luna februarie 2021 au fost finalizate negocierile privind valorificarea stocurilor aferente produselor SLBM și BSL pentru care clientul principal extern ABB Bulgaria a hotărât retragerea comenzilor din fabricație.

De asemenea, după mai multe încercări și negocieri, a fost primită o ofertă pentru vânzarea stocurilor istorice de produse finite și semifabricate de tip AEJT și marfuri AEI Titu care prezintă un avansat grad de uzură morală și fizică.

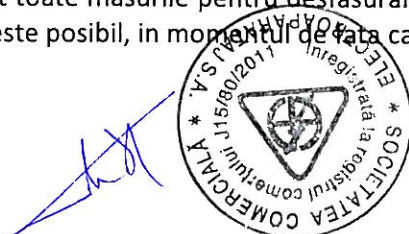
În primele luni ale anului 2021 compania Electroaparataj se confruntă cu o creștere majoră de preț la materialele feroase Cu, OL, Ag, ceea ce duce la creșterea costului de producție.

În luna februarie 2021 compania a avut un control inopinat având ca obiect livrări intracomunitare pe un cod de client inactiv din anul 2019. Controlul s-a încheiat cu amenda contravențională în conformitate cu prevederile legale și dispunerea de măsuri de corecție a documentelor. Măsurile au fost îndeplinite în termen, conform art.330 alin. 1 lit.b) din Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare.

În contextul situației epidemiologice determinate de apariția și răspandirea noului coronavirus COVID 19, activitatea companiei Electroaparataj SA va fi influențată negativ îngreunând importurile și într-o oarecare măsură exporturile de aparataj electric către țările din vestul Europei, precum și capacitatea clienților de a-și plăti integral și la termen facturile.

Societatea a luat toate măsurile pentru desfășurarea normală a activităților, inclusiv prin asigurarea muncii la distanță, acolo unde este posibil, în momentul de față care va fi impactul COVID.

GENERAL MANAGER
Gheorghe CHITU



CONTABIL SEF
Magdalena GHEORGHE