

R A P O R T A N U A L a l
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
pentru situatiile financiare consolidate
afereente exercitiului financiar 2023

- Raportul anual conform: Regulamentului ASF nr. 5/2018
- Pentru exercitiul financiar: 2023
- Data raportului: 25.03.2024
- Denumirea societății comerciale: ELECTROAPARATAJ S.A.
- Sediul social: Calea Campulung nr. 121(C7), Tâgoviște, jud Dâmbovița
- Domiciliul fiscal: Calea Campulung nr. 121(C7), Tâgoviște, jud Dâmbovița, Cod postal 130098
- Nr.de telefon/fax: +40245217981/ +40245217981
- Nr.si data înregistrării la O.R.C.: J15 / 80 / 03.02.2011
- CUI: 51, atribut fiscal RO
- Piata reglementata pe care se tranzactionează valori mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti
- Capitalul social subscris si varsat: 4.667.689 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:
- Actiuni nominative, emise în formă dematerializată evidentiata prin înscrieri în cont: 46.676.889 actiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/actiune.
- Valoarea totală de piață pentru actiuni:
 - 46.676.889 actiuni x 0,10 lei/actiune = 4.667.689 lei
- Societatea nu a emis alte valori mobiliare

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale.

Obiectul de activitate al S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. s-a pastrat si in anul financiar 2023, fiind cel mentionat in Actul Constitutiv al societatii, « Fabricarea aparatelor de distributie si control a electricitatii » - cod CAEN 2712.

S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. are ca activitate principala proiectarea, producerea si comercializarea aparatajului electric de joasă tensiune si in regim de OEM. De asemenea, S.C. ELECTROAPARATAJ S.A. produce confectii metalice usoare destinate rafturilor de prezentare din magazine si ofera servicii de galvanizare si vopsire in camp electrostatic, s.a.

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

SC Electroaparataj SA la 31.12.2023 detine interese de participatie astfel:

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

ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE a avut activitatea suspendata din 1.06.2009, iar in data de 15.12.2023 s-a inregistrat la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti radierea societatii ELJ SISTEME SI APARATE ELECTRICE unde Electroaparataj S.A. detinea pana la acea data un numar de 80 parti sociale reprezentand 80% din capitalul social si din numarul de dreptul de vot al Societatii. Motivul radierii fiind vointa profesionistului.

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

- Vanzari catre partile afiliate (valoare cu TVA) = 1.101.788 lei
- Cumparari de la partile afiliate (valoare cu TVA) = 2.431.759 lei

DATORII-FURNIZORI

Nr. crt.	Cont	Sold initial 01.01.2022	Rulaj debitor	Rulaj creditor	Sold final la 31.12.2023
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	1	23.563	23.562	-
2	ELJ AUTOMOTIVE S.A	117.644	853.383	894.560	158.820
3	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	-	199.920	199.920	-
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	627.858	860.642	1.076.423	843.640
6	PROPRIETATI FINCONTA SRL	-	237.294	237.294	-
		745.503	2.174.802	2.431.759	1.002.460

CREANTE-CLIENTI

Nr. crt.	Cont	Sold initial 01.01.2022	Rulaj debitor	Rulaj creditor	Sold final la 31.12.2023
1	ELJ AUTOMOTIVE S.A	133.205	604.679	678.870	59.014
2	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	23.705	397.109	420.814	-
		156.910	1.001.788	1.099.684	59.014

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

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

Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

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

1.1.1 Elemente de evaluare generala

- a) Exercițiul financiar 2023 s-a finalizat cu un rezultat consolidat negativ de 75.721 lei
b) Cifra de afaceri în anul 2023, însumează 12.118.598 lei cu 39% mai mică decât în anul anterior – 2022, respectiv 19.984.439 lei și pe diverse segmente operaționale, are următoarea componență:

INDICATORI	SUME 31.12.2022	SUME 31.12.2023
Vanzari Produse finite - EXPORT	17.310.832	9.989.792
Vanzari Produse finite - INTERN	381.749	532.362
Vanazari semifabricate - EXPORT	111.065	94.578
Vanzari semifabricate - INTERN	-	36.133
Vanzari Marfuri EXPORT	246.334	151.450
Vanzari Marfuri INTERN	803.875	499.428
Vanzari produse reziduale	362.147	240.886
Venituri prestari diverse si alte venituri	768.437	573.969
TOTAL	19.984.439	12.118.598

- c) Exportul în anul financiar 2023 a reprezentat 84% din cifra de afaceri.
d) La sfârșitul anului financiar 2023 echivalentul în lei și valuta al disponibilităților societății este de 7.178.683 lei, comparativ cu sfârșitul anului 2022 când disponibilitățile bănești au fost în suma de 5.181.376 lei.
Lichiditatea generală la sfârșitul anului financiar 2023 este 4,97, în creștere față de 2022, respectiv 4,76, iar lichiditatea imediată este de 3,64 în 2023, în scădere față de cea obținută în 2022: 2,99.
e) Stocurile totale au înregistrat o scădere cu 28% față de anul anterior, diferența înregistrându-se pe grupele de materii prime, semifabricate, produse finite și avansuri pentru cumpărări de stocuri.
f) Soldul creanțelor comerciale ale societății a scăzut cu 25% față de sfârșitul anului 2022.
g) Datoriile pe termen scurt au scăzut la sfârșitul anului 2023 față de sfârșitul anului 2022 cu 4%.

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

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

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

1.1.3. Evaluarea activității de vânzare

În perioada de raportare produsele S.C.ELECTROAPARATAJ S.A. au fost destinate în proporție de 16% pieței interne și 84% exportului. Portofoliul de clienți al ELECTROAPARATAJ S.A. în anul financiar 2023 cuprinde circa 25 de firme, din care primii 2 clienți realizează 80.72% din total vânzări și sunt de pe piața externă. Cele mai importante piețe externe sunt Suedia, Franța, Bulgaria.

Este redat mai jos situatia principalilor clienti si facturarile (vânzările) realizate în anul financiar 2023:

Nr.crt	Nume client	Valoare facturata an 2023 (RON)	% in vanzari
1	CLIENT 1	8.833.196	70,14%
2	CLIENT 2	1.469.295	11,67%
3	CLIENT 3	604.679	4,80%
4	CLIENT 4	492.188	3,91%
5	CLIENT 5	397.109	3,15%
6	CLIENT 6	219.945	1,75%
7	CLIENT 7	173.050	1,37%
8	CLIENT 8	127.325	1,01%
9	CLIENT 9	67.586	0,54%
10	CLIENT 10	62.957	0,50%
11	CLIENT 11	23.754	0,19%
12	CLIENT 12	21.710	0,17%
13	CLIENT 13	20.128	0,16%
14	CLIENT 14	17.434	0,14%
15	CLIENT 15	17.354	0,14%
	Alti clienti	45.371	0,36%
	TOTAL VANZARI	12.593.081	100,00%

Distributia in tara se realizează atat direct, cat si prin revanzatori specializati . Exportul se realizează în cea mai mare parte direct, apelându-se la intermediere numai în cazul unor oferte capabile să dezvolte segmente sau pietee mai puțin accesibile direct pentru S.C.ELECTROAPARATAJ S.A.

1.1.4. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

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

Nr.crt	Denumire furnizor	Valoare achizitii an 2023(ROn)	% in total cumparari
1	FURNIZOR 1	1.218.412	11,76%
2	FURNIZOR 2	1.076.423	10,39%
3	FURNIZOR 3	894.560	8,63%
4	FURNIZOR 4	528.065	5,10%
5	FURNIZOR 5	489.199	4,72%
6	FURNIZOR 6	441.891	4,26%

7	FURNIZOR 7	430.247	4,15%
8	FURNIZOR 8	361.074	3,48%
9	FURNIZOR 9	359.592	3,47%
10	FURNIZOR 10	339.288	3,27%
11	FURNIZOR 11	308.205	2,97%
12	FURNIZOR 12	258.762	2,50%
13	FURNIZOR 13	248.775	2,40%
14	FURNIZOR 14	248.717	2,40%
15	FURNIZOR 15	241.661	2,33%
16	Alti furnizori	2.919.210	28,17%
TOTAL CUMPARARI		10.364.078,7	100,00%

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

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

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de resursele umane

- Numărul scriptic al salariatilor societății la 31 decembrie 2023 a fost de 46. Numarul mediu de salariați a fost in anul financiar 2023 de 45 si 10 la ARHIVARE DOCUMENTE SRL
- Intre conducerea societatii si salariați nu au existat situatii conflictuale care sa afecteze activitatea curenta.
- Situatiile financiare individuale la data de 31 decembrie 2023 au fost auditate de NEXIA CRG SRL.
- Din cauza diminuării volumului de productie cauzat de anularea unor comenzi din partea principalilor clienti managementul a luat hotararea ca in luna februarie un numar de 36 de salariați sa intre in somaj tehnic. Incepand cu 1 martie 2023 toti salariatii si-au reluat activitatea.
- Ca si o consecinta a reducerii comenzilor pentru activitatea de constructii metalice incepand cu 31 iulie 2023 s-a luat decizia sa se treaca la programul de lucru de 4 zile pe saptamana pentru un numar de 14 salariați. Incepand cu 1 octombrie 2023 activitatea celor 14 salariați a reintrat in regim normal.
- Societatea a luat toate masurile pentru desfasurarea normala a activitatilor, inclusiv prin asigurarea muncii la distanta, acolo unde a fost posibil.

1.1.6. Evaluarea impactului asupra mediului inconjurator

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

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare

In anul financiar 2023 societatea Electroaparataj SA nu a inregistrat cheltuieli din domeniul cercetarii-dezvoltarii.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

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

- Societatea poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar, creante sau datorii comerciale exprimate in valuta. In anul financiar 2023 expunerea societatii la riscul valutar a fost nesemnificativa. Preturile de vanzare ale produselor fabricate sunt exprimate in euro, ceea ce constituie un hedging natural, diminuand astfel riscul generat de fluctuatiile cursului valutar.
- In anul financiar 2023, finantarea autonoma si evitarea blocajelor financiare a fost posibila numai printr-o eficientizare a capitalului de lucru si asigurande-se un echilibru intre balanta de incasari si plati.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

În cursul anului financiar 2023, cifra de afaceri de 12.118.598 lei este in scadere cu 39% fata de aceeași perioada a anului 2022 cand s-a inregistrat o valoare de 19.984.439 lei.

Din cauza contextului politico-economic extern actual, pretul materiilor prime si al utilitatilor a inregistrat un trend ascendent, ceea ce a dus implicit si la cresterea preturilor produselor finite livrate, acest aspect putand avea un impact semnificativ asupra vanzarilor in urmatoarea perioada.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

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

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

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

2.3. Constructiile si o parte din dotările lor nu sunt in proprietatea societății.

2.4. Nu exista litigii legate de dreptul de proprietate asupra activelor societatii.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. Actiunile S.C.Electroaparataj S.A. se negociază începând din 1997 la Bursa de Valori Bucuresti. Ca urmare a divizarilor succesive, societatea a fost suspendata de la tranzactionare in octombrie 2005. Tranzactionarea s-a reluat in cursul anului 2007.

STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA DATA DE 31 deembrie 2023

Nr.crt	ACTIONARUL	TARA	NUMAR DE ACTIUNI	PROCENT (%)
1	BROADHURST INVESTMENTS LTD	CIPRU	25.818.611	55,3135%
2	SC METEX BIG SA GALATI	ROMANIA	6.876.049	14,7312%
3	ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE	-	220.384	0,4721%
4	ACTIONARI – PERSOANE FIZICE	-	13.761.845	29,4832%
	TOTAL GENERAL	-	46.676.889	100,0000%

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

În anul financiar 2023 administrarea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administratie care la data intocmirii prezentului raport se structureaza astfel:

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.

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

Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare

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

Nr. Crt	Numele si prenumele	Perioada	Calificare / Experienta	Funcția
1	SC FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL- prin reprezentant permanent dl.Adrian Ioan Rus	01.01.2023- pana in prezent	Inginer	Presedinte
2	ADITEK TECHNOLOGY SRL prin dl Adrian PREDA	01.01.2023 – pana in prezent	Inginer	Membru
3	IANCIUC VIOREL	01.01.2023 – pana in prezent	Manager HR	Membru

- Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii societății și alte persoane care să fi influențat numirea administratorilor.
- Nu există nici o tranzacție încheiată între administratorii societății și S.C.Electroaparataj S.A. în anul financiar 2023.
- Conducerea executivă** a societății a fost asigurată în anul financiar 2023 și până la data prezentului raport:

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Funcția	Perioada
1	Gheorghe Chitu	Manager General	01.01-30.09.2023
2	Sorin Iulian Vintila	Manager General	01.10. – pana in prezent
3	Tunsoiu Cristina	Director Executiv Punct de Lucru Targoviste	01.01-pana in prezent

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

5. ANALIZA FINANCIAR – CONTABILĂ

Cadrul general IFRS

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

Cadrul legal

- Situațiile financiare 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.
- Ordinul nr. 3189/2017 privind modificarea și completarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016

În tabelul de mai jos sunt prezentate principalele date financiar-contabile ale anului financiar 2023 în comparație cu anul financiar 2022.

A / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT

LA 31 DECEMBRIE 2023

	Note	LA	LA
		31.12.2022	31.12.2023
		RON	RON
1) Imobilizări necorporale	15	-	-
2) Imobilizări corporale	14	217.521	121.242
3) Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing		950.393	1.189.380
3) Active financiare (excluzând valorile de la pct. (5),(6) și (7))	13	-	-
4) Creanța aferentă impozitului amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	27	127.935	60.797
Total active imobilizate		1.295.849	1.371.419
5) Stocuri, net	19	4.715.398	3.390.816
6) Creanțe comerciale și similare	26	2.773.626	2.078.501
7) Numerar și echivalente de numerar	21	5.181.376	7.178.683
9) Alte investiții pe termen scurt		-	-
10) Creanțe și cheltuieli înregistrate în avans, net		9.568	30.188
Total active circulante		12.679.968	12.678.188
TOTAL ACTIVE		13.975.817	14.049.607
11) Datorii comerciale și similare pe termen scurt	26	2.661.333	2.552.661
12) Datorii comerciale și similare pe termen lung	26	708.166	726.450
13) Provizioane	17	65.293	50.592
14) Venituri în avans		759	251.823
15) Datoria cu impozitul amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	27	-	-
TOTAL DATORII		3.435.551	3.581.526
16) Capital social	29	4.667.689	4.667.689
17) Prima de capital		3.520.071	3.520.071
18) Rezerve din reevaluare		-	-
19) Alte rezerve		17.189.706	17.189.706
20) Rezerve consolidate		162.478	217.402
20) Efectul transferurilor către deținătorii de capitaluri		(1.003.079)	(1.003.079)
21) Pierdere reportată		(15.962.817)	(13.996.730)
22) Rezultatul exercițiului financiar curent		1.960.950	(135.137)
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societății-mamă		10.534.998	10.459.922
23) Interese care nu controlează		5.268	8.159
TOTAL CAPITALURI PROPRII		10.540.266	10.468.081
TOTAL DATORII ȘI CAPITALURI PROPRII		13.975.817	14.049.607

**B / SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
 INCHEIAT
 LA 31 DECEMBRIE 2023**

	Note	EXERCITIUL LA 31.12.2022 RON	EXERCITIUL LA 31.12.2023 RON
1) Venituri		19.984.439	12.118.598
2) Venituri din investiții		-	-
3) Alte venituri		276.191	337.101
4) Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție (+ / -)		1.134.035	(101.855)
TOTAL VENITURI	22	21.394.665	12.353.844
5) Materii prime și consumabile utilizate		(13.251.421)	(7.489.553)
6) Cheltuieli cu beneficiile angajaților		-	-
7) Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		(520.940)	(366.921)
8) Cheltuieli cu salariile și taxele sociale		(2.808.445)	(2.752.434)
9) Costuri financiare		(114.687)	(18.605)
10) Alte cheltuieli		(1.937.213)	(1.733.645)
TOTAL CHELTUIELI	24	(18.632.706)	(12.361.158)
PROFIT / PIERDERE înainte de IMPOZITARE (BRUT(A))		2.761.959	(7.314)
11) Impozitul pe profit curent	27	(398.352)	(4.408)
12) Impozitul pe profit amanat	27	(327.228)	(63.999)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATILOR CONSOLIDATE		2.036.379	(75.721)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATII MAMA		2.032.608	(78.692)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) INTERESELOR CARE NU CONTROLEAZA		3.771	2.971

**C / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2023**

	EXERCITIUL FINANCIAR 2022 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2023 RON
ACTIVITATI OPERATIONALE		
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	23.404.972	14.212.491
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	1.164	-
3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)	23.406.136	14.212.491
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(18.203.747)	(9.833.004)
5) Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(1.724.524)	(1.860.846)
6) Plati in numerar catre bugetul statului	(630.989)	(248.650)
7) Plati in numerar sau restitui de impozit pe profit	-	(360.423)
8) Dobanzi platite	-	-
9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)	(20.559.260)	(12.302.923)
10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)	2.846.876	1.909.568
ACTIVITATI DE INVESTITII		
11) Incasari in numerar din cedarea activelor	-	-
12) Alte incasari	-	-
13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)	-	-
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active	(8.288)	-
15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)	(8.288)	-
ACTIVITATI DE FINANTARE		
16) Incasari in numerar din activitati de finantare	20.322	87.739
17) Plati in numerar din activitati de finantare	-	-
18) Plati in numerar la contractele de leasing	-	-
19) Plati in numerar pentru achitare dividende	-	-
20) Total plati din activitati de finantare (rd.17 la rd.19)	-	-
21) Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.20)	20.322	87.739
22) Crestere neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd.10+rd.15+rd.21)	2.858.910	1.997.307
23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	2.322.466	5.181.376
24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd.22+rd.23)	5.181.376	7.178.683

Prezentam în continuare principalii indicatori economico-financiari :

	31.12.2023
I. Indicatori de lichiditate	
1. Lichiditate curenta (ori)	4,97
2. Lichiditate imediata – testul acid (ori)	3,64
II. Indicatori de activitate	
1. Viteza de rotatie a stocurilor (nr. Rotatii)	1,73
2. Nr.de zile de stocare (zile)	208
3.Viteza de rotatie clienti (zile)	72,07
4.Viteza de rotatie furnizori (zile)	106,58
5. Viteza de rotatie active imobilizate (nr. Rotatii)	8,84
6. Viteza de rotatie active totale (nr. Rotatii)	0,86
III. Indicatori de profitabilitate	
1. Marja bruta din vanzari (%)	(0,06)

Evenimente ulterioare Bilantului

Contextul politico-economic extern mentinut atat pe parcursul anului 2023, cat si ulterior, a determinat o instabilitate a preturilor la materiile prime si al utilitatilor inregistrand un trend ascendent, ceea ce a dus implicit si la cresterea preturilor produselor finite livrate, acest aspect putand avea un impact semnificativ asupra vanzarilor in urmatoarea perioada.

In acest context conducerea societatii mentine o previziune rezervata a volumului de vanzari pentru anul 2024.

La sfarsitul anului 2023 Consiliul de Administratie al societatii Electroaparataj S.A. a convocat Adunarea Generala Ordinara si Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor societatii in data de 19.01.2024 avand ca principale obiective pe ordinea de zi:

1. Reinnoirea in aceleasi conditii a mandatului de administrator al societatii Electroaparataj S.A. a Famagusta Management S.R.L. pe o perioada de 4(patru ani) incepand cu data de 23.01.2024;
2. Aprobarea autorizării dobândirii, cu titlu oneros, de către Societate a propriilor acțiuni prin desfășurarea uneia sau mai multor oferte publice de cumpărare adresate tuturor deținătorilor de acțiuni ELJ pe o perioada de 6(sase) luni

Cu exceptia celor mentionate, nu exista alte evenimente ulterioare materiale datei bilantului care sa fie prezentate in notele la situatiile financiare aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2023.

6. Declaratie privind guvernanta corporativa

6.1 ELECTROAPARATAJ S.A. are actiunile listate la cota BVB. Ca urmare, Electroaparataj SA aplica toate prevederile legale in vigoare privind guvernanta corporativa – Legea 31/1990 actualizata, Ordinul nr. 1286 / 2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata , Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind raportarile, reglementarile BVB etc. Toate aceste acte sunt publice.

Conducerea Electroaparataj SA declara ca nu exista situatii in care societatea sa se fi indepartat de la codul de guvernanta corporativa acesta nefiindu-i aplicabil in conditiile actuale .

Societatea conduce contabilitatea in conformitate cu legislatia in vigoare si detine un sistem informatic integrat de inalt nivel care stocheaza toate tranzactiile. Exista persoane special desemnate si calificate care au ca responsabilitate elaborarea rapoartelor financiare cu respectarea politicilor contabile legal adoptate de catre societate. Rapoartele financiare sunt verificate si aprobate de managementul companiei si, acolo unde este cazul, de catre Consiliul de Administratie. Societatea colaboreaza cu un auditor financiar autorizat, conform cerintelor legale. Acesta verifica raportarile financiare in toate situatiile prevazute de legislatia in vigoare.

Adunarea Generala are atributiile prevazute de Legea 31/1990 cu modificarile aferente si de actul constitutiv al societatii in vigoare la data tinerii adunarii generale respective.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Adunarea generala extraordinara adopta hotarari cu privire la :

- a) schimbarea formei juridice a societatii;
- b) mutarea sediului societatii;
- c) schimbarea obiectului de activitate al societatii;
- d) majorarea capitalului social;
- e) reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiune de noi actiuni;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
SC FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL
prin reprezentant permanent
ADRIAN IOAN RUS**