

ELECTROMAGNETICA SA

Raport trimestrial la 31 martie 2023

CUPRINS:

PAGINA:

RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2023	3
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023 (NEAUDITATE)	
SITUATIA INTERIMARA SEPARATA DE PROFIT SI PIERDERE SI A A REZULTATULUI GLOBAL	7
SITUATIA INTERIMARA SEPARATA A POZITIEI FINANCIARE	8
SITUATIA INTERIMARA SEPARATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	9
SITUATIA INTERIMARA SEPARATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	10 – 11
NOTE EXPLICATIVE	12 – 18
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI IN CONFORMITATE CU ANEXA 13° DIN REGULAMENTUL ASF 5/2018	19

ELECTROMAGNETICA SA

**RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU
TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2023**

**Rezultate financiare separate pentru primul trimestru al anului 2023 (T1 2023)
comparativ cu primul trimestru al anului 2022 (T1 2022)
(neauditate)**

Raport Trimestrial Separat T1 2023

Principalele aspecte pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2023 (T1 2023)

- Cifra de afaceri a Societatii de 53.223 mii RON in perioada T1 2023, este cu 2% mai mica decat in T1 2022;
- Vanzarile activitatilor nelicentiate in perioada de 3 luni 2023, au inregistrat o crestere de 20% comparativ cu aceeaasi perioada din 2022;
- Activitatile licentiate, in special furnizarea de energie, s-au redus prudential pentru continuarea in conditii de siguranta si eficienta, avand in vedere urmatorii factori externi si interni:
 - Lipsa de lichiditate pe piata de energie electrica din Romania determinata de suprataxarea pietei angro de energie electrica si plata contributiei la fondul de tranzitie energetica;
 - Legislatia actuala cu privire la plafonarea si compensarea energiei aferente clientilor finali (OUG 119/01.09.2022)
 - Conjunctura internationala de crestere a preturilor certificatelor de emisii CO₂,
 - Criza energetica actuala generata de conflictul din Ucraina;
 - Cresterea costurilor de finantare.

Indicator	T1 2023	T1 2022
Venituri din activitati nelicentiate	32.516	27.188
Venituri din activitati licentiate	20.707	27.082
Cifra de afaceri (mii RON)	53.223	54.270
EBITDA* (mii RON)	7.420	11.915
Marja EBITDA (%)	14%	22%
Rezultat net (mii RON)	3.931	9.726
Rezultat pe actiune (RON)	0,0058	0,0144

*EBITDA reprezinta profit inainte de impozitare, cheltuiala cu dobanda, de amortizare si depreciere.

Urmatoarele aspecte au definitivat obtinerea rezultatelor in primul trimestru al anului:

- Activitatea de productie s-a desfasurat in conditii de aprovizionare dificile generate de razboiul din Ucraina. Acesta a declasat cresterea preturilor la materii prime si materiale alimentand inflatia iar termenele de livrare s-au prelungit, in multe cazuri pana la 6 luni.
- Pentru activitatea licentiata scaderea profitului a fost cauzata de introducerea contributiei la Fondul de tranzitie energetica (OUG 119) incepand cu 1 septembrie 2022.
In conditii similare cu T1 2022 profitul Societatii ar fi fost 10.273 mii RON (+161 % fata de actual si +5,6% fata de T1 2022).
- Activitatile de amenajare si imbunatatire a imobilelor din Calea Rahovei 266-268 efectuate in vederea unei mai bune gestionari si pentru mentinerea competitivitatii pe piata spatiilor de inchiriat;
- Continuarea programelor de dezvoltare a echipamentelor de incarcare a masinilor electrice incepute in anii anteriori.

Alte aspecte referitoare la trimestrul intai al anului 2023:

S-a demarat actiunea de montare panouri fotovoltaice care impreuna cu hub-ul de statii de incarcare a autoturismelor electrice existent vor conduce la indeplinirea de catre Electromagnetica a conditiilor privind sustenabilitatea (protectia mediului, eficienta energetica, sanatatea , protectia angajatilor si a tertilor).

Vanzari

Electromagnetica este o societate care isi desfasoara activitatea in mai multe domenii, cele mai importante fiind:

- Activitatile in domeniul eficientei energetice (producerea de corpuri, sisteme si solutii de iluminat cu LED, statii de incarcare masini electrice);
- Inchirierea de spatii pentru birouri, spatii industriale, terenuri si furnizare de utilitati;
- Producerea de energie electrica din surse regenerabile (produsa in centrale hidroelectrice de mica putere) si furnizarea de energie electrica.

Societatea a utilizat drept criteriu de agregare pentru raportarea pe segmente de activitate natura mediului de reglementare și a identificat următoarele segmente de activitate pentru care prezintă informațiile în mod separat:

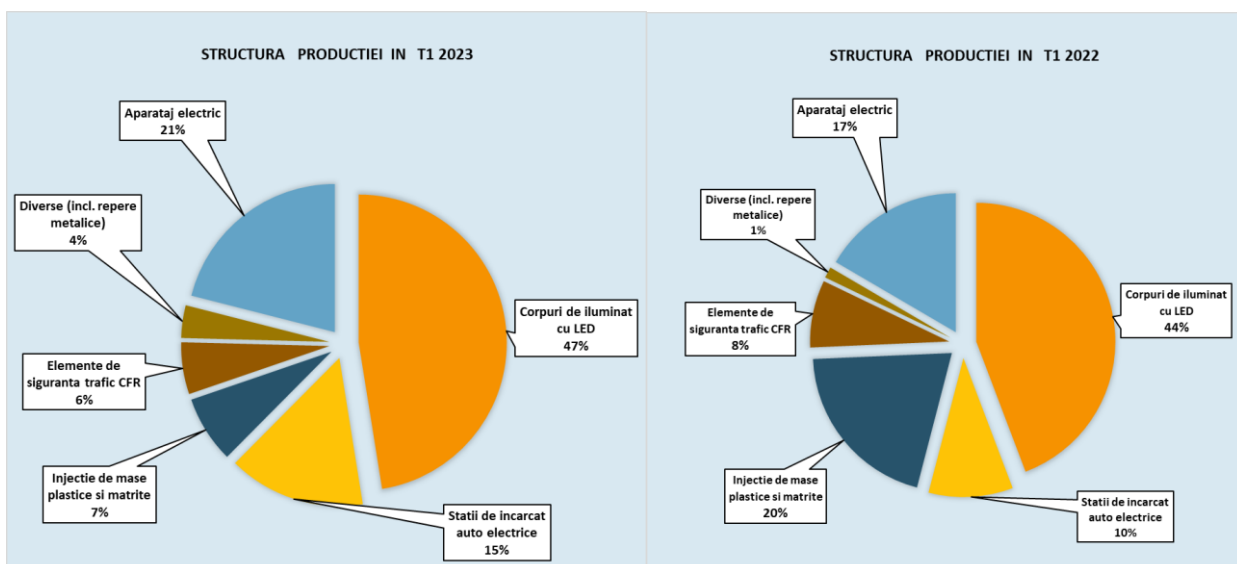
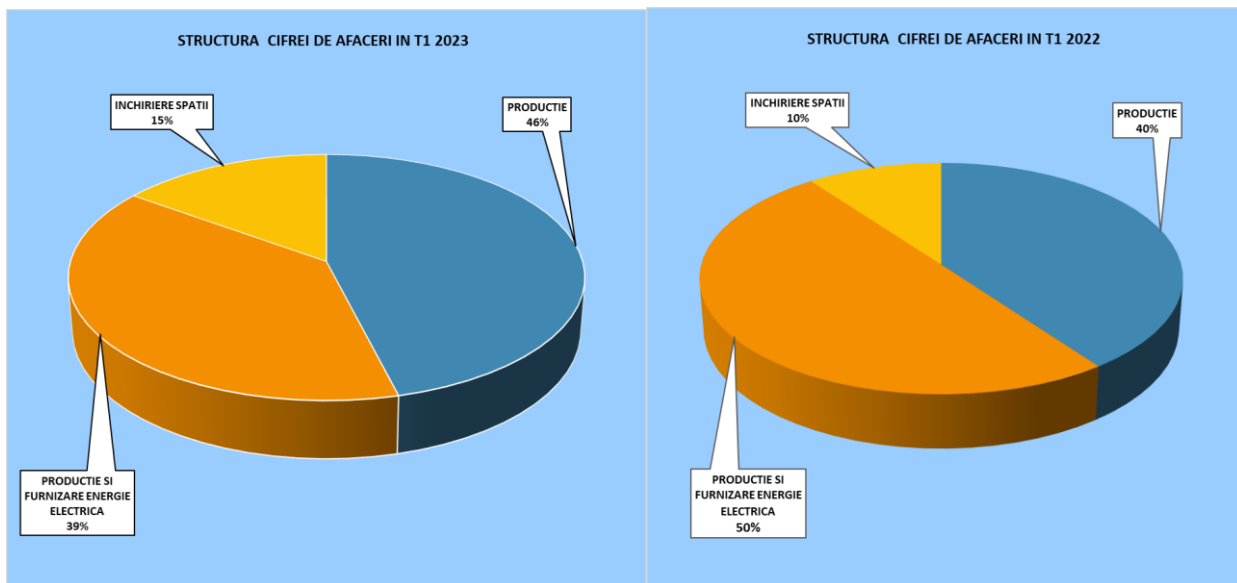
- Activitatea licențiată – furnizarea și producerea energiei electrice
- Activitatea nelicențiată – productie industrială si inchiriere spatii.

Criteriul de agregare are la bază licența necesară desfășurării unor activități precum și condițiile impuse de aceasta printre care prezentarea de situații financiare separate. S-au agregat activitățile de producere și furnizare energie electrică avându-se în vedere faptul că acestea reprezintă un proces integrat pentru o parte din operațiunile acestora.

- RON -

T1 2023	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Profit net	2.754.259	70%	1.176.276	30%	3.930.535
Active totale	388.512.159	85%	66.637.870	15%	455.150.030
Datorii totale	54.754.955	82%	11.904.496	18%	66.659.450
Venituri clienți	32.515.707	61%	20.707.033	39%	53.222.740
Venituri din dobânzi	88.506	100%	-	-	88.506
Depreciere și amortizare	2.200.638	81%	515.736	19%	2.716.374

T1 2022	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Profit net	111.801	1%	9.614.070	99%	9.725.871
Active totale	385.007.327	85%	65.979.351	15%	450.986.678
Datorii totale	60.015.085	73%	21.916.772	27%	81.931.856
Venituri clienți	27.188.489	50%	27.081.639	50%	54.270.128
Venituri din dobânzi	5.342	100%	-	-	5.342
Depreciere și amortizare	2.149.675	79%	555.779	21%	2.705.454



In primul trimestru al anului 2023 pentru activitatea de productie industriala au continuat contractarea si dezvoltarea activitatilor care genereaza sustenabilitate si eficienta energetica, management inteligent al sistemelor de iluminat, statii de incarcare masini electrice fast charge, ultrafastcharge si managementul acestora.

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ DE PROFIT SAU PIERDERE
ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL (NEAUDITATA)
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2023	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2022
Venituri	4	53.222.740	54.270.128
Venituri din investiții	4	87.354	4.543
Alte venituri și cheltuieli nete	4	315.963	224.998
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție	4	2.154.836	6.153.280
Activitatea realizată de entitate și capitalizată	4	344.849	346.779
Materiile prime și consumabile utilizate	5	(25.073.463)	(32.638.042)
Cheltuieli cu angajații	5	(9.556.459)	(8.379.915)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	5	(2.716.374)	(2.705.454)
Alte cheltuieli	5	(13.945.271)	(7.419.533)
Cheltuieli financiare	5	(131.704)	(410.664)
Profit înainte de impozitare		4.702.472	9.446.121
Impozit pe profit	6	(771.937)	279.749
Profitul perioadei		3.930.535	9.725.871
Alte elemente ale rezultatului global: din care: alte elemente de rezultat global care nu pot fi reclassificate în contul de profit și pierdere, din care: -Impozitului amanat aferent active scoase din gestiune		-	-
Rezultat global al perioadei		3.930.535	9.725.871
Rezultatul de bază/diluat pe acțiune	7	0,0058	0,0144

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 11 mai 2023:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2023 (NEAUDITATA)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 martie 2023	31 decembrie 2022
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	8	309.375.527	309.248.377
Investiții imobiliare		16.573.349	16.573.349
Imobilizări necorporale		729.956	787.901
Investiții în entități afiliate		841.908	841.908
Alte active imobilizate pe termen lung		9.210.039	9.920.728
Active aferente drepturilor de utilizare	9	2.298.027	2.160.053
Total active imobilizate		339.028.806	339.532.316
Active circulante			
Stocuri	10	21.416.183	20.209.997
Creanțe comerciale	11	83.605.663	76.173.055
Numerar și echivalente de numerar	12	8.536.010	10.713.669
Alte active circulante		2.563.367	1.699.960
Creanța privind impozitul curent		-	177.392
Total active circulante		116.121.223	108.974.073
Total active		455.150.030	448.506.389
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social		67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii		195.586.690	196.462.928
Rezultat reportat		125.300.019	120.493.247
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății		388.490.579	384.560.045
Datorii pe termen lung			
Datorii comerciale și alte datorii	13	636.601	700.176
Subvenții pentru investiții		3.879.846	3.920.651
Datorii privind impozitul amânat		22.160.963	22.429.646
Datorii de leasing		1.180.354	1.299.749
Total datorii pe termen lung		27.857.765	28.350.222
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	13	34.419.828	32.339.773
Subvenții pentru investiții		163.219	163.219
Provizioane		2.199.338	2.199.338
Datorii privind impozitul pe profit curent		863.228	-
Datorii de leasing	9	1.156.072	893.792
Total datorii curente		38.801.686	35.596.123
Total datorii		66.659.450	63.946.345
Total capitaluri proprii și datorii		455.150.030	448.506.389

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 11 mai 2023:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nota	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2023	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2022
Fluxuri de trezorerie din activitățile de exploatare:		
Încasări de numerar de la clienți	51.724.768	50.834.519
Plăți către furnizori	(30.975.870)	(35.501.894)
Plăți către angajați	(8.987.779)	(8.634.704)
Alte operațiuni de exploatare	(13.060.561)	(4.100.895)
Numerar generat de/ (utilizat în) activitatea de exploatare	(1.299.442)	2.597.026
Dobanzi platite	(1.469)	(222.422)
Impozit profit platit	-	-
Numerar net utilizat în activitățile de exploatare	(1.300.911)	2.374.604
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții:		
Cumpărare de imobilizări corporale	(623.496)	(31.572)
Încasări din vânzare de imobilizări	12.150	33.300
Dobânzi încasate	90.920	4.583
Dividende primite	-	-
Numerar net utilizat în activitățile de investiții	(520.426)	6.311
Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare:		
Încasări în numerar din credite	1.964.851	18.830.126
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	(1.964.851)	(21.602.946)
Leasing platit	(327.322)	(284.908)
Dobanzi leasing platite	(26.872)	(24.429)
Dividende plătite	(2.127)	(2.514)
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(356.321)	(3.084.671)
Descreșterea netă de numerar și echivalente de numerar	(2.177.659)	(703.755)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	10.713.669	2.923.410
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	8.536.010	2.219.655
12		

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 11 mai 2023:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Rezerve reevaluare active corporale</u>	<u>Alte elemente</u>	<u>Rezerva legală</u>	<u>Impozit amanat recunoscut in rezerve</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Sold la 01 ianuarie 2023	67.603.870	120.493.248	149.935.370	57.975.275	12.541.942	(23.989.660)	384.560.045
Rezultat global aferent perioadei:							
Rezultatul exercițiului	-	3.930.535	-	-	-	-	3.930.535
Alte elemente ale rezultatului global:							
Constituire rezerva legala si alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	1.043.140	(1.043.140)	-	-	-	-
Transfer impozit aferent rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	-	(166.902)	-	-	-	166.902	-
Transferul profitului net la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	4.806.771	(1.043.140)	-	-	166.902	3.930.535
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2023	67.603.870	125.300.019	148.892.231	57.975.275	12.541.942	(23.822.757)	388.490.579

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 11 mai 2023:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare separate.

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Rezerve reevaluare active corporale</u>	<u>Alte elemente</u>	<u>Rezerva legală</u>	<u>Impozit amanat recunoscut in rezerve</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Sold la 01 ianuarie 2022	67.603.870	75.584.806	154.178.085	66.840.830	19.789.854	(24.668.494)	359.328.951
Rezultat global aferent perioadei:							
Rezultatul exercițiului	-	9.725.871	-	-	-	-	9.725.871
Alte elemente ale rezultatului global:							
Constituire rezerva legala si alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	1.075.444	(1.075.444)	-	-	-	-
Transfer impozit aferent rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	-	(172.071)	-	-	-	172.071	-
Transferul profitului net la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	10.629.244	(1.075.444)	-	-	172.071	9.725.871
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2022	67.603.870	86.214.050	153.102.641	66.840.830	19.789.854	(24.496.423)	369.054.822

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 11 mai 2023:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare separate.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMATII GENERALE

Electromagnetica S.A. ("Societatea" sau "Electromagnetica") este o societate pe acțiuni înființată în anul 1930 și își desfășoară activitatea în mai multe domenii, cele mai importante fiind:

- ✓ Activitățile în domeniul eficienței energetice (producerea de corpuri, sisteme și soluții de iluminat cu LED, stații de încărcare mașini electrice);
- ✓ Inchirierea de spații pentru birouri, spații industriale, terenuri și furnizare de utilități;
- ✓ Producerea de energie electrică din surse regenerabile (produsă în centrale hidroelectrice de mică putere) și furnizarea de energie electrică.

Acțiunile Electromagnetica S.A. sunt tranzacționate la **Bursa de Valori București sub simbolul "ELMA"**. Sediul social și administrativ al Societății se afla în București, sector 5, Calea Rahovei 266-268.

2. BAZELE INTOCMIRII

Cifrele financiare sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016, care este în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană.

Moneda funcțională și de prezentare este leul românesc (RON).

Informațiile financiare pentru data de 31 martie 2023 nu au fost auditate și nici nu au fost supuse revizuirii unui auditor extern.

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Pentru întocmirea prezentului raport trimestrial s-au utilizat aceleași politici contabile și metode de calcul ca și cele aplicate la întocmirea raportării financiare anuale la 31 decembrie 2022, cu excepția adoptării noilor standarde în vigoare de la 1 ianuarie 2023.

Standardele, interpretările sau modificările emise (dar care nu au intrat în vigoare), nu au fost adoptate în realizarea raportării curente.

Următoarele standarde noi, amendamente la standardele existente și noi interpretări emise de Comitetul pentru standardele internaționale de contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada actuală de raportare:

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative, adoptate de UE în 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție adoptate de UE în 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de către IASB, dar care nu sunt încă adoptate de către UE

În prezent, IFRS-urile adoptate de UE nu diferă în mod semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor noi standarde și modificări la standardele existente, care nu au fost aprobate pentru utilizarea în UE.

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”**- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde, modificări ale standardelor existente și noile interpretări nu vor avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

4. VENITURI

T1 2023

VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIENȚII	<u>Activitatea licențiată</u>	<u>Activitate nelicențiată</u>
<i>Venituri din producția de energie electrică din surse regenerabile și din furnizare a energiei electrice</i>	20.707.034	-
<i>Venituri din vânzările de produse finite, marfuri și altele (corpuri de iluminat cu LED-uri, stații de încărcare a vehiculelor electrice, injectoare de plastic și matrice, echipamente electrice de joasă tensiune, elemente de siguranță a traficului feroviar)</i>	-	16.049.859
<i>Venituri din servicii prestate (lucrări de sisteme și soluții pentru iluminat și încărcare vehicule electrice)</i>	-	8.455.138
VENITURI TOTALE DIN CONTRACTELE CU CLIENȚII	20.707.034	24.504.997
VENITURI DIN INCHIRIERE SPATII	-	8.010.710
VENITURI TOTALE	20.707.034	32.515.707

T1 2022

VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIENȚII	<u>Activitate licențiată</u>	<u>Activitate nelicențiată</u>
<i>Venituri din producția de energie electrică din surse regenerabile și din furnizare a energiei electrice</i>	27.081.639	-
<i>Venituri din vânzările de produse finite, marfuri și altele (corpuri de iluminat cu LED-uri, stații de încărcare a vehiculelor electrice, injectoare de plastic și matrice, echipamente electrice de joasă tensiune, elemente de siguranță a traficului feroviar)</i>	-	15.743.835
<i>Venituri din servicii prestate (lucrări de sisteme și soluții pentru iluminat și încărcare vehicule electrice)</i>	-	5.923.113
VENITURI TOTALE DIN CONTRACTELE CU CLIENȚII	27.081.639	21.666.948
VENITURI DIN INCHIRIERE SPATII	-	5.521.542
VENITURI TOTALE	27.081.639	27.188.490

Notele atasate fac parte integrantă din situațiile financiare separate.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Momentul recunoașterii veniturilor din contracte cu clienții

2023

	<u>Activitate licențiată</u>	<u>Activitate nelicențiată</u>
Bunuri și servicii transferate la un moment dat	-	16.049.859
Bunuri și servicii transferate în timp	20.707.034	8.455.138
Venituri totale din contractele cu clienții	<u>20.707.034</u>	<u>24.504.997</u>

2022

	<u>Activitate licențiată</u>	<u>Activitate nelicențiată</u>
Bunuri și servicii transferate la un moment dat	-	15.743.835
Bunuri și servicii transferate în timp	27.081.639	5.923.113
Venituri totale din contractele cu clienții	<u>27.081.639</u>	<u>21.666.948</u>

Majoritatea veniturilor sunt generate în România.

Dezagregarea veniturilor la nivel de produse este:

	<u>T1 2023</u>	<u>T1 2022</u>
Stații de încărcare a vehiculelor electrice	3.669.091	2.124.690
Aparate electrice	5.153.446	3.591.228
Elemente de securitate pentru CFR	1.387.960	1.698.113
Injecții de plastic și matrițe	1.791.427	4.390.597
Leduri	11.631.876	9.584.849
Altele	871.198	277.471
TOTAL PRODUCTIE	<u>24.504.997</u>	<u>21.666.948</u>

ALTE VENITURI ȘI CHELTUIELI NETE

	<u>T1 2023</u>	<u>T1 2022</u>
Venituri din certificate verzi	153.540	389.858
Venituri/(cheltuieli) aferente provizioanelor	182.416	(222.329)
Diferența netă de curs de schimb	(93.991)	(32.419)
Alte venituri nete/(cheltuieli)	73.998	89.888
TOTAL	<u>315.963</u>	<u>224.998</u>

Notele atasate fac parte integrantă din situațiile financiare separate.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. CHELTUIELI

	T1 2023	T1 2022
Cheltuieli materiale	25.073.463	32.638.042
- Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	13.095.289	16.022.367
- Cheltuieli privind mărfurile	9.617.479	14.864.454
- Cheltuieli cu energie,apa,gaz	2.360.695	1.751.221
Cheltuieli cu angajații	9.556.459	8.379.915
Alte cheltuieli	13.945.271	7.419.533
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	215.122	239.378
- Cheltuieli lucrări subcontractate	1.862.581	2.705.834
- Cheltuieli alte impozite și taxe	8.003.419	351.519
- Cheltuieli cu certificatele verzi	308.385	591.803
- Alte cheltuieli de exploatare	3.555.764	3.530.999
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	2.716.374	2.705.454
- Cheltuieli cu amortizarea	2.716.374	2.705.454
- Pierdere din depreciere	-	-
Cheltuieli financiare	131.704	410.664
Total cheltuieli	51.423.270	51.553.607

6. IMPOZIT PE PROFIT

	T1 2023	T1 2022
Impozit pe profit curent		
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.040.620	-
Impozit pe profit amânat		
Venituri cu impozitul amânat	(268.683)	(279.749)
Total impozit pe profit	771.937	(279.749)

7. REZULTATUL PE ACTIUNE

	T1 2023	T1 2022
Profitul net atribuibil acționarilor	3.930.535	9.725.871
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare	676.038.704	676.038.704
Rezultat pe acțiune	0,0058	0,0144

Rezultatul de baza si cel diluat sunt identice, intrucat Societatea nu are titluri cu potential de diluare.

8. ACTIVE IMOBILIZATE

La 31 martie 2023 activele imobilizate au avut o variatie nesemnificativa (sub 1%) fata de sfarsitul anului 2022.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

9. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

	<u>Cladiri</u>	<u>Vehicle</u>	<u>Total</u>
Cost			
La 31 decembrie 2022	2.623.612	230.821	2.854.432
Intrări	589.548	23.068	612.616
Ieșiri	(225.463)	-	(225.463)
La 31 martie 2023	2.987.697	253.889	3.241.585
Amortizare cumulată			
La 31 decembrie 2022	(618.849)	(75.530)	(694.379)
Amortizarea anului	(307.928)	(24.307)	(332.235)
Amortizare cumulată aferentă ieșirilor	83.055	-	83.055
La 31 martie 2023	(843.721)	(99.837)	(943.558)
Valoare contabilă netă			
La 31 decembrie 2022	2.004.763	155.291	2.160.053
La 31 martie 2023	2.143.976	154.052	2.298.027

Urmatoarele sume au fost recunoscute in contul de profit si pierdere:

	<u>T1 2023</u>	<u>T1 2022</u>
Cheltuiala cu amortizarea aferenta drepturilor de utilizare a activelor inchiriate	332.234	256.163
Dobanda pentru datoriile de leasing	26.917	24.429
Total sume recunoscute in contul de profit si pierdere	359.151	280.592

La 31 martie 2023 valoarea era de 2.336.426 RON (1.156.072 termen scurt si 1.180.354 termen lung).

La 31 decembrie 2022, datoriile din leasing in valoare de 2.193.541 RON aferente contractelor de leasing operational, din care datoriile pe termen scurt in valoare de 893.792 RON si datoriile pe termen lung in valoare de 1.299.749 RON.

10. STOCURI

	<u>31 martie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Materii prime	11.294.627	8.349.443
Materiale consumabile	3.043.929	2.613.535
Produse finite	4.074.503	5.432.527
Produse în curs de execuție	3.689.549	3.436.021
Alte stocuri	1.735.493	2.708.816
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(2.421.918)	(2.330.345)
Total	21.416.183	20.209.997

Societatea nu are stocuri gajate în contul datoriilor.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

11. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Creantele comerciale au crescut cu 10% fata de 31 decembrie 2022 in principal ca urmare a cresterii vanzarilor activitatilor nelicentiate, coroborat cu neincasarea la timp a creantelor finantate prin programe guvernamentale.

12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2023	31 decembrie 2022
Numerar în casierie	15.753	18.536
Conturi curente la bănci	8.510.665	10.692.777
Echivalente de numerar	9.592	2.356
Total	8.536.010	10.713.669

Numerarul si echivalente de numerar a scăzut cu 20%, din cauza cresterii creantelor neincasate. Liniile de credit s-au utilizat in mica masura, toate tragerile fiind rambursate integral pana la finele perioadei de raportare.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Datoriile pe termen lung nu au inregistrat variatii semnificative fata de sfarsitul anului 2022 (-2%).

Datoriile curente au inregistrat o crestere de 9%, ca urmare a cresterii vanzarilor in special pentru activitatea de productie.

14. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

	T1 2023	T1 2022
Vânzare de bunuri și servicii către filiale		
Electromagnetica Fire	6.470	6.847
Electromagnetica Prestserv	5.931	5.926
Procetel	41.664	9.582
Total	54.065	22.355
	T1 2023	T1 2022
Achiziții de bunuri și servicii de la filiale		
Electromagnetica Fire	421.370	442.588
Electromagnetica Prestserv	357.523	327.551
Procetel	379.802	313.842
Total	1.158.695	1.083.981
	31 martie 2023	31 decembrie 2022
Datorii comerciale și alte datorii către filiale		
Electromagnetica Fire	328.452	132.899
Electromagnetica Prestserv	423.023	256.302
Procetel	171.754	22.865
Total	923.229	412.066

La 31 decembrie 2022 si 31 martie 2023 nu sunt in sold creante comerciale cu societatile afiliate.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Tranzactiile între entitățile afiliate se desfășoară în condiții normale de piață.
Societățile afiliate nu desfășoară operațiuni care să aibă impact asupra rezultatului grupului.
Indicatorii Grupului sunt influențați în procent de peste 90% de cei ai Societății-mamă Electromagnetica.

15. ANGAJAMENTE SI DATORII POTENTIALE

Angajamente

La data de 31 martie 2023 Societatea are angajamente acordate de patru bănci finanțatoare astfel:

- Pentru credite bancare sub formă de descoperire de cont pentru capital de lucru în valoare de 57.000.000 RON;
- Acorduri de garantare non-cash în valoare de 30.000.000 RON.

La data de 31 martie 2023, Societatea avea la dispoziție suma de 57.000.000 RON netrasă din facilitățile de împrumut contractate cu băncile.

Tot la data de 31 martie 2023 Societatea avea la dispoziție suma de 26.356.499.783 RON, ca fiind neutilizată din facilitățile non-cash pentru scrisori de garanție.

Conform contractelor de împrumut curente, Societatea este supusă îndeplinirii anumitor condiții impuse de bănci. La data de 31 martie 2023 Societatea s-a încadrat în toți indicatorii financiari impuși în contractele de finanțare.

Angajamentele primite de la clienți și chiriași sub formă de scrisori de garanție la data de 31 martie 2023, sunt în valoare de 191.830 lei conform clauzelor contractuale.

Litigii

Litigiile în care este implicată societatea sunt de valori care nu sunt de natură să afecteze stabilitatea financiară a societății.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Pe ordinea de zi a Adunării Generale a Acționarilor din data de 27 aprilie 2023 a fost cuprinsă propunerea privind repartizarea profitului contabil înregistrat în anul precedent în valoare de 25.231.093 RON, pentru dividende suma de 3.380.194 RON (reprezentând 0,005 lei/acțiune), respectiv rezerve (inclusiv rezerva legală) 21.850.899 lei.

**INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI IN CONFORMITATE
CU ANEXA 13° DIN REGULAMENTUL ASF 5/2018**

Denumirea indicatorului	Formula de calcul	T1 2023	T1 2022
Lichiditatea curenta	Active curente/Datorii curente	2,99	1,93
Gradul de indatorare	Capital imprumutat pe termen lung/Capital propriu x 100	0,31	0,29
	Capital imprumutat pe termen lung/Capital angajat x 100	0,30	0,29
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 90	135,0	120,0
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	(Cifra de afaceri x 360/ 90)/Active imobilizate	0,62	0,62

Notă:

1. **Lichiditatea curenta** oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
2. **Gradul de indatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Capital împrumutat = Credite peste un an si alte împrumuturi purtatoare de dobanzi

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

3. **Viteza de rotatie a debitelor clienti** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.
4. **Viteza de rotatie a activelor** exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Eugen Scheușan

Director General

Cristina Florea

Director Economic