

ELECTROMAGNETICA SA

Raport trimestrial la 31 martie 2022

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2022	3
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022 (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 – 20
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI IN CONFORMITATE CU ANEXA 13° DIN REGULAMENTUL ASF 5/2018	21

ELECTROMAGNETICA SA

**RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU
TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2022**

**Rezultate financiare separate pentru primul trimestru al anului 2022 (T1 2022)
comparativ cu primul trimestru al anului 2021 (T1 2021)
(neauditare)**

Raport Trimestrial Separat T1 2022

Principalele aspecte pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2022 (T1 2022)

- Cifra de afaceri a Societatii de 54.270 mii RON in perioada T1 2022, este cu 41,5% mai mica decat in T1 2021;
- Vanzarile activitatilor nelicentiate in perioada de 3 luni 2022, au inregistrat o crestere de 12,7% comparativ cu aceeaasi perioada din 2021;
- Activitatile licentiate, in special furnizarea de energie, s-au redus prudential pentru continuarea in conditii de siguranta si eficienta, avand in vedere urmtorii factori externi si interni:
 - Conjunctura internationala de crestere a preturilor certificatelor de emisii CO2, cresterile de preturi la gaze,energie electrica si petrol;
 - Criza energetica actuala generata de cresterea consumului postpandemie si conflictul din Ucraina;
 - Reducerea productiei de energie electrica si gaze care sa asigure cererea din Romania, concomitent cu majorarea importurilor de energie electrica si gaze;
 - Cresterea costurilor de finantare.

Indicator	T1 2022	T1 2021
Venituri din activitati nelicentiate	27.188	24.131
Venituri din activitati licentiate	27.082	68.662
Cifra de afaceri (mii RON)	54.270	92.793
EBITDA* (mii RON)	11.915	4.130
Marja EBITDA (%)	22,0%	4,5%
Rezultat net (mii RON)	9.726	1.472
Rezultat pe actiune (RON)	0,0144	0,0022

*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 mai dificile decat in anii anteriori. Printre consecintele pandemiei COVID-19 si a razboiului din Ucraina sunt preturile ridicate ale materiilor prime si materialelor care au alimentat cresterea inflatiei si termenele de livrare prelungite, in multe cazuri pana la 6 luni.
- Pentru activitatea licentiata scaderea cheltuielilor a insemnat o reducere a costurilor specifice activitatii, o eficientizare a acesteia cu toate ca vanzarile au scazut.
- 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.

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);
- 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:

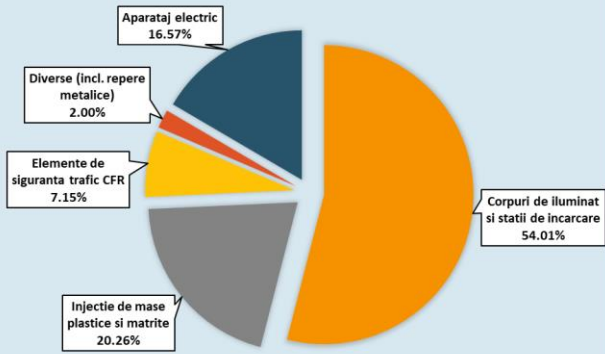
- Activitatea licențiată – furnizarea și producerea energiei electrice
- Activitatea nelicențiată – productie industrială si inchiriere spatii.

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.

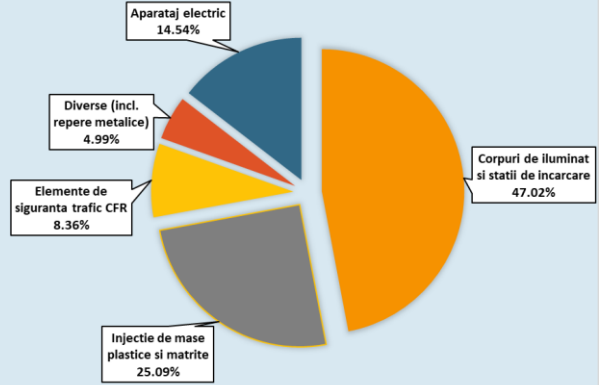
- RON -

T1 2022	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Profit net	111.801	1,00	9.614.070	99,00	9.725.871
Active totale	385.007.327	85,00	65.979.351	15,00	450.986.678
Datorii totale	60.015.085	73,00	21.916.772	27,00	81.931.856
Venituri clienți	27.188.489	50,00	27.081.639	50,00	54.270.128
Venituri din dobânzi	5.342	100,0	-	-	5.342
Depreciere și amortizare	2.149.675	79,00	555.779	21,00	2.705.454
T1 2021	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Profit net	1.438.286	98,00	33.491	2,00	1.471.777
Active totale	309.478.943	75,00	104.505.301	25,00	413.984.244
Datorii totale	32.995.961	43,00	44.291.614	57,00	77.287.175
Venituri clienți	24.131.072	26,00	68.661.443	74,00	92.792.515
Venituri din dobânzi	27.201	100,0	-	-	27.201
Depreciere și amortizare	1.803.618	80,00	463.005	20,00	2.266.624

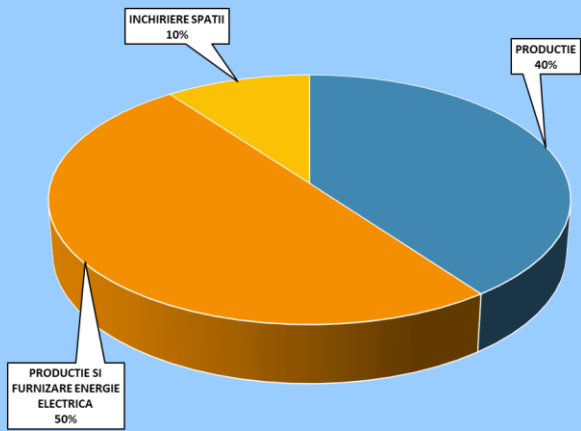
STRUCTURA PRODUCTIEI IN T1 2022



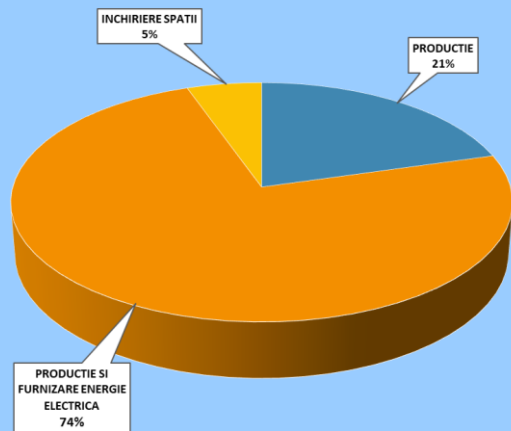
STRUCTURA PRODUCTIEI IN T1 2021



STRUCTURA CIFREI DE AFACERI IN T1 2022



STRUCTURA CIFREI DE AFACERI IN T1 2021



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 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	<u>Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2022</u>	<u>Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2021</u>
Venituri	4	54.270.128	92.792.515
Venituri din investiții	4	4.543	26.634
Alte venituri si cheltuieli nete	4	224.998	434.937
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție	4	6.153.280	1.795.011
Activitatea realizată de entitate și capitalizată	4	346.779	1.478.752
Materiile prime și consumabile utilizate	5	(32.638.042)	(76.650.902)
Cheltuieli cu angajații	5	(8.379.915)	(7.742.737)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	5	(2.705.454)	(2.266.624)
Alte cheltuieli	5	(7.419.533)	(7.817.062)
Cheltuieli financiare	5	(410.664)	(193.460)
Profit înainte de impozitare		9.446.121	1.857.065
Impozit pe profit	6	279.749	(385.287)
Profitul perioadei		9.725.871	1.471.777
Alte elemente ale rezultatului global: din care: alte elemente de rezultat global care nu pot fi reclasificate în contul de profit și pierdere, din care: -Impozitului amanat aferent active scoase din gestiune		-	1.333
Rezultat global al perioadei		9.725.871	1.473.110
Rezultatul de bază/diluat pe acțiune	7	0.0144	0.0022

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 27 aprilie 2022:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2022 (NEAUDITATA)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 martie 2022	31 decembrie 2021
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	8	317.293.356	319.558.500
Investiții imobiliare		14.873.814	14.649.783
Imobilizări necorporale		111.488	141.598
Investiții în entități afiliate		841.408	841.408
Alte active imobilizate pe termen lung		14.412.624	14.540.480
Active aferente drepturilor de utilizare	9	2.356.951	1.433.898
Total active imobilizate		349.890.140	351.166.167
Active circulante			
Stocuri	10	21.109.612	18.121.309
Creanțe comerciale	11	73.656.191	71.277.365
Numerar și echivalente de numerar	12	2.219.655	2.923.410
Alte active circulante		3.511.143	2.069.666
Creanța privind impozitul curent		599.937	599.937
Total active circulante		101.096.538	94.991.688
Total active		450.986.678	446.157.855
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social		67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii		215.236.902	216.140.275
Rezultat reportat		86.214.050	75.584.806
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății		369.054.822	359.328.951
Datorii pe termen lung			
Datorii comerciale și alte datorii	13	1.074.645	975.819
Subvenții pentru investiții		4.043.065	4.083.869
Datorii privind impozitul amânat		23.039.207	23.318.956
Datorii de leasing		1.323.569	794.234
Total datorii pe termen lung		29.480.486	29.172.878
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	13	49.002.237	54.470.629
Subvenții pentru investiții		163.219	163.219
Provizioane		2.239.928	2.341.163
Datorii privind impozitul pe profit curent		-	-
Datorii de leasing	9	1.045.986	681.015
Total datorii curente		52.451.370	57.656.025
Total datorii		81.931.856	86.828.904
Total capitaluri proprii și datorii		450.986.678	446.157.855

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 27 aprilie 2022:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2022 (NEAUDITATA)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nota	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2022	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2021
Fluxuri de trezorerie din activitățile de exploatare:		
Încasări de numerar de la clienți	50.834.519	59.785.941
Plăți către furnizori	(35.501.894)	(60.282.278)
Plăți către angajați	(8.634.704)	(7.895.787)
Alte operațiuni de exploatare	(4.100.895)	(4.847.836)
Numerar generat de/ (utilizat în) activitatea de exploatare	2.597.026	(13.239.959)
Dobanzi platite	(222.422)	(3.820)
Impozit profit platit	-	-
Numerar net utilizat în activitățile de exploatare	2.374.604	(13.243.780)
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții:		
Cumpărare de imobilizări corporale	(31.572)	(233.552)
Încasări din vânzare de imobilizări	33.300	-
Dobânzi încasate	4.583	26.929
Dividende primite	-	-
Numerar net utilizat în activitățile de investiții	6.311	(206.623)
Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare:		
Încasări în numerar din credite	18.830.126	17.102.271
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	(21.602.946)	(15.038.515)
Leasing platit	(284.908)	(269.883)
Dobanzi leasing platite	(24.429)	(21.690)
Dividende plătite	(2.514)	(7.284)
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(3.084.671)	1.764.898
Descreșterea netă de numerar și echivalente de numerar	(703.755)	(11.685.504)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	2.923.410	20.108.460
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	2.219.655	8.422.956
12		

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 27 aprilie 2022:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII (NEAUDITATA)
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2022
(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 27 aprilie 2022:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare separate.

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII (NEAUDITATA)
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2022
(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 2021	67.603.870	91.473.196	110.800.133	64.516.529	19.789.854	(18.959.622)	335.223.960
Rezultat global aferent perioadei:							
Rezultatul exercițiului	-	1.471.777	-	-	-	-	1.471.777
Alte elemente ale rezultatului global:							
Constituire rezerva legala si alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat ca urmare a scoaterii din evidență a activelor corporale	-	-	-	-	-	1.333	1.333
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	558.127	(558.127)	-	-	-	-
Transfer impozit aferent rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	-	(87.545)	-	-	-	87.545	-
Transferul profitului net la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	1.942.359	(558.127)	-	-	88.878	1.473.110
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2021	67.603.870	93.415.555	110.242.006	64.516.529	19.789.854	(18.870.744)	336.697.070

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 27 aprilie 2022:

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 2022
(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);
- ✓ 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 2022 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 2021, cu excepția adoptării noilor standarde în vigoare de la 1 ianuarie 2021. Standardele, interpretările sau modificările emise, dar care nu au intrat în vigoare, nu au fost adoptate în realizarea raportării curente.

Aplicarea inițială a noilor modificări la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

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:

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: prezentări”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Leasing”** - Reforma ratei dobânzii de referință – Faza 2 adoptat de UE la 13 ianuarie 2021 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2021),
- **Amendamente la IFRS 16 „Leasing”** - Concesiuni de chirie legate de Covid-19 după 30 iunie 2021 adoptate de UE la 30 august 2021 (în vigoare de la 1 aprilie 2021 pentru exercițiile financiare care încep, cel târziu, la sau după 1 ianuarie 2021) .

Adoptarea acestor noi standarde, amendamente și interpretări ale standardelor existente nu au dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Societății.

Standarde și amendamente ale standardelor existente emise de IASB și adoptate de UE dar care nu sunt încă în vigoare

La data autorizării acestor situații financiare, următoarele modificări la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE dar nu sunt încă în vigoare:

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE la 2 martie 2022 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** - Definiția estimărilor contabile adoptată de UE la 2 martie 2022 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** - Încasări înainte de utilizarea prevăzută, adoptate de UE la 28 iunie 2021 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase - Costul îndeplinirii unui contract adoptat de UE la 28 iunie 2021 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** - Trimitere la Cadrul conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptat de UE la 28 iunie 2021 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la diferite standarde ca urmare a „Îmbunătățirilor aduse IFRS-urilor (ciclul 2018 -2020)”** rezultate din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) în primul rând în vederea înlăturării neconcordanțelor și clarificării formulării - adoptat de UE la 28 iunie 2021 (Amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt în vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2022. Modificarea la IFRS 16 se referă doar la un exemplu ilustrativ, deci nu este specificată nicio dată de intrare în vigoare).

Noi standarde 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.

- **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 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),
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **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 noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul:

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare GAAP, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Referințe la Cadrul Conceptual cu amendamente la IFRS 3, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele: (a) actualizează IFRS 3 astfel încât să facă referire la Cadrul Conceptual din 2018 în loc de Cadrul din 1989; (b) adaugă o cerință suplimentară la IFRS 3 conform căreia, pentru tranzacții și alte evenimente care fac obiectul IAS 37 sau IFRIC 21, un dobânditor va aplica IAS 37 sau IFRIC 21 (și nu Cadrul Conceptual) pentru a identifica datoriile pe care și le-a asumat într-o combinație de întreprinderi; și (c) adaugă o mențiune explicită la IFRS 3 conform căreia un dobânditor nu va recunoaște activele contingente dobândite într-o combinație de întreprinderi.
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua, emise de IASB în 27 august 2020. Schimbările se referă la modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing, anumite cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor, precum și cerințe privind prezentările de informații care aplică IFRS 7 pentru a însoți amendamentele cu privire la modificări și contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor:
 - a) **Modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing** - IASB introduce un avantaj practic pentru modificările pe care le implică reforma (modificări care vin ca o consecință directă a reformei IBOR și operate pe o bază echivalentă din punct de vedere economic). Aceste modificări sunt contabilizate prin actualizarea ratei dobânzii efective. Toate celelalte modificări sunt contabilizate aplicând cerințele actuale ale IFRS. Un avantaj practic similar este propus pentru contabilitatea locatarului care aplică IFRS 16.
 - b) **Cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor** – conform amendamentelor, contabilitatea de acoperire nu este întreruptă doar ca urmare a reformei IBOR. Relațiile de acoperire împotriva riscurilor (și documentația aferentă) trebuie modificate pentru a reflecta schimbările la elementul acoperit, instrumentul de acoperire și riscul acoperit. Relațiile modificate de acoperire împotriva riscurilor trebuie să îndeplinească toate criteriile de calificare pentru aplicarea contabilității de acoperire, inclusiv cerințele de eficiență.
 - c) **Prezentările de informații** – pentru ca utilizatorii să înțeleagă natura și anvergura riscurilor care decurg din reforma IBOR la care este expusă entitatea, modul în care entitatea gestionează astfel de riscuri, progresul entității în trecerea de la indicii IBOR la alte rate de referință, precum și modul în care entitatea gestionează această trecere, amendamentele prevăd că entitatea trebuie să prezinte informații cu privire la:
 - modul în care este gestionată trecerea de la indicii de referință bazați pe rata dobânzii la alte rate de referință, progresul înregistrat la data raportării și riscurile care decurg din tranziție;
 - informațiile cantitative privind activele financiare nederivate, datoriile financiare nederivate și instrumentele derivate care continuă să folosească indicii de referință ai ratei dobânzii care fac obiectul reformei, împărțite în funcție de indicii de referință semnificativi ai ratei dobânzii;
 - în măsura în care reforma IBOR a determinat schimbări în strategia de gestionare a riscurilor implementată de entitate, o descriere a acestor schimbări și modul în care entitatea gestionează aceste riscuri.
 - d) IASB a amendat de asemenea IFRS 4 în sensul că asigurătorii care aplică scutirea temporară de la IFRS 9 să aplice amendamentele în contabilitate pentru modificările impuse direct de reforma IBOR.
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în asociații și asocieri în participație”** – Vânzarea de sau contribuția de active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia emise de IASB la 11 septembrie 2014. Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că, într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau o asocierie în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19, emise de IASB în 28 mai 2020. Amendamentele scutesc locatarii de la a lua în considerare fiecare contract de leasing atunci când stabilesc dacă concesiile la chirii care apar ca efect direct al pandemiei de covid-19 constituie modificări de leasing și permit locatarilor să contabilizeze astfel de concesiile la chirii ca și cum nu ar constitui modificări de leasing. Se aplică concesiilor la chirii ca urmare a covid-19 care reduc plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2021.
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după 30 iunie 2021 emise de IASB în 31 martie 2021. Amendamentele prelungesc cu un an perioada de aplicare a avantajului practic din IFRS 16. Înlesnirea a fost prelungită cu un an pentru a acoperi concesiile la chirii care reduc doar plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2022.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung, emise de IASB în 23 ianuarie 2020. Amendamentele oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării. Amendamentele la IAS 1 emise de IASB în 15 iulie 2020 amână data intrării în vigoare cu un an pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele cer entităților să-și prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare.
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție emise de IASB în 6 mai 2021. Conform amendamentelor, scutirea de la recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor în care apar diferențe temporare atât deductibile, cât și impozabile la recunoașterea inițială, care duc la recunoașterea de creanțe și datorii cu impozitul amânat egale.
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele interzic deducerea din costul unui element de imobilizare corporală o oricăror încasări obținute din vânzarea de elemente produse în timpul aducerii activului respectiv în locul și în starea necesare pentru a putea fi operat conform planificării conducerii. În schimb, entitatea recunoaște încasările din vânzarea acestor elemente, și costul cu producerea acestor elemente în contul de profit și pierdere.
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase – Costul cu executarea contractului, emise de IASB în 14 mai 2020. Conform amendamentelor „costul cu executarea” unui contract cuprinde „costurile direct legate de contract”. Costurile direct legate de contract pot fi ori costuri incrementale de executare a contractului, ori o alocare a altor costuri direct legate de executarea contractelor.
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamente la diverse standarde care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina înconsecvențele și de a clarifica anumite formulări. Amendamentele: (a) clarifică faptul că filiala care aplică paragraful D16(a) din IFRS 1 poate evalua cumulativ diferențele din schimbul valutar folosind sumele raportate de societatea-mamă, în funcție de data tranziției societății-mamă la IFRS (IFRS 1); (b) clarifică onorariile pe care le include o entitate atunci când aplică testul „10 la sută” din paragraful B3.3.6 din IFRS 9 pentru a evalua dacă trebuie să scoată o datorie financiară din evidențe. O entitate include numai onorariile plătite sau primite între entitate (împrumutat) și împrumutător, inclusiv onorariile plătite sau primite fie de entitate, fie de împrumutător în numele celui alt (IFRS 9); (c) elimină din exemplu prezentarea rambursarea de către locator a cheltuielilor cu îmbunătățirile aduse spațiului închiriat pentru a soluționa orice eventuală confuzie cu privire la tratamentul stimulentei de leasing care ar putea apărea din cauza modului în care sunt prezentate stimulentele de leasing în respectivul

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

exemplu (exemplul ilustrativ 13 atașat la IFRS 16); și (d) elimină cerința din paragraful 22 din IAS 41 pentru entități de a exclude fluxurile de numerar cu impozitarea atunci când evaluează valoarea justă a unui activ biologic prin utilizarea unei tehnici a valorii actualizate (IAS 41).

4. VENITURI

	T1 2022	T1 2021
Venituri	54.270.128	92.792.515
- Venituri din producția vândută	21.650.113	19.606.391
- Venituri chirii	5.507.383	5.043.944
- Venituri din vânzarea mărfurilor	27.112.632	68.142.180
Venituri din investiții	4.543	26.634
- Venituri din dobânzi	4.543	26.634
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție	6.153.280	1.795.011
Activitatea realizată de entitate și capitalizată	346.779	1.478.752
Alte venituri/(cheltuieli)	224.998	434.937
- Venituri din certificate verzi	389.858	493.756
- Venituri/cheltuieli aferente provizioanelor, net	(143.402)	(226.066)
- Diferență netă de curs valutar	(32.419)	33.246
- Alte venituri nete	10.961	134.001
Venituri nete	60.999.729	96.527.849

5. CHELTUIELI

	T1 2022	T1 2021
Cheltuieli materiale	32.638.042	76.650.902
- Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	16.022.367	10.460.826
- Cheltuieli privind mărfurile	14.864.454	65.430.746
- Cheltuieli cu energie,apa,gaz	1.751.221	759.330
Cheltuieli cu angajații	8.379.915	7.742.737
Alte cheltuieli	7.419.533	7.817.062
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	239.378	214.465
- Cheltuieli lucrări subcontractate	2.705.834	785.747
- Cheltuieli alte impozite și taxe	351.519	442.604
- Cheltuieli cu certificatele verzi	591.803	1.958.099
- Alte cheltuieli de exploatare	3.530.999	4.416.147
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	2.705.454	2.266.624

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 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- Cheltuieli cu amortizarea	2.705.454	2.266.624
- Pierdere din depreciere	-	-
Cheltuieli financiare	410.664	193.460
Total cheltuieli	51.553.607	94.670.785

6. IMPOZIT PE PROFIT

	T1 2022	T1 2021
Impozit pe profit curent		
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	-	495.772
Impozit pe profit amânat		
Venituri cu impozitul amânat	(279.749)	(110.485)
	(279.749)	385.287

7. REZULTATUL PE ACTIUNE

	T1 2022	T1 2021
Profitul net atribuibil acționarilor	9.725.871	1.471.777
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare	676.038.704	676.038.704
Rezultat pe acțiune	0,0144	0,0022

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

8. ACTIVE IMOBILIZATE

La 31 martie 2022 activele imobilizate au avut o variatie nesemnificativa (sub 1%) fata de sfarsitul anului 2021.

9. AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

	Sold la 01.01.2022	Intrari	Iesiri	Sold la 31.03.2022
Drept de utilizare, din care:	2.336.692	2.670.458	2.351.044	2.656.106
<i>Drept de utilizare al cladirilor</i>	2.073.115	2.415.962	2.093.480	2.395.596
<i>Drept de utilizare al vehiculelor</i>	263.578	254.496	257.564	260.510
Datorii din leasing, din care:	1.475.248	2.656.464	1.760.157	2.369.556
<i>Depreciere recunoscuta</i>	902.794	272.156	875.796	299.155
<i>Dobanda</i>	-	24.429		24.429

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

10. STOCURI

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Materii prime	9.494.314	9.892.908
Materiale consumabile	2.291.325	2.564.033
Produce finite	5.766.978	3.037.841
Produce în curs de execuție	4.057.272	2.730.442
Alte stocuri	1.971.388	2.168.220
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(2.471.665)	(2.272.135)
Total	21.109.612	18.121.309

Societatea nu are stocuri gajate în contul datorilor.

11. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Creantele comerciale au crescut cu 3% fata de 31 decembrie 2021 in principal a urmare a neincasarii la timp a creantelor finantate prin programe guvernamentale.

12. NUMERAR si ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Numerar în casierie	7.566	15.492
Conturi curente la bănci	2.209.042	2.907.501
Echivalente de numerar	3.047	417
Total	2.219.655	2.923.410

Numerarul si echivalente de numerar a scăzut cu 24%, din cauza cresterii creantelor neincasate si a rambursarilor efectuate la liniile de credit.

13. DATORII COMERCIALE si ALTE DATORII

Datoriile pe termen lung nu au inregistrat variatii semnificative fata de sfarsitul anului 2021, situandu-se la +1%.

Datoriile curente au inregistrat o scadere de 10%,ca urmare a restrangerii activitatii de furnizare energie.

14. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

	T1 2022	T1 2021
Vânzare de bunuri și servicii către filiale		
Electromagnetica Fire	6.847	6.057
Electromagnetica Prestserv	5.926	5.403
Procetel	9.582	179.926
Total	22.355	191.386

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 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	T1 2022	T1 2021
Achiziții de bunuri și servicii de la filiale		
Electromagnetica Fire	442.588	339.598
Electromagnetica Prestserv	327.551	263.603
Procetel	313.842	284.857
Total	1.083.981	888.058
	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Datorii comerciale și alte datorii către filiale		
Electromagnetica Fire	164.577	182.879
Electromagnetica Prestserv	132.930	120.633
Procetel	314.897	226.848
Total	612.404	530.360
	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Creante comerciale		
Electromagnetica Fire	-	-
Electromagnetica Prestserv	-	-
Procetel	196.350	197.497
Total	196.350	197.497

Tranzacțiile 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 2022 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 44.090.000 RON;
- Acorduri de garantare non-cash în valoare de 34.000.000 RON.

La data de 31 martie 2022, Societatea avea la dispoziție suma de 25.971.526 RON netrasă din facilitățile de împrumut contractate cu băncile.

Tot la data de 31 martie 2022 Societatea avea la dispoziție suma de 19.595.783 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 2022 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 2022, sunt în valoare de 178.642 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.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

16. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Pe ordinea de zi a Adunarii Generala a Actionarilor din data de 28 aprilie 2022 este cuprinsa propunerea privind acoperirea din rezerve a pierderii contabile inregistrata in anul precedent.

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

Denumirea indicatorului	Formula de calcul	T1 2022	T1 2021
Lichiditatea curenta	Active curente/Datorii curente	1,93	1,91
Gradul de indatorare	Capital imprumutat pe termen lung/Capital propriu x 100	0,29	0,38
	Capital imprumutat pe termen lung/Capital angajat x 100	0,29	0,38
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 90	120,0	66,0
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	(Cifra de afaceri x 360/ 90)/Active imobilizate	0,62	1,19

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