

ELECTROMAGNETICA SA

Raport trimestrial 31 martie 2021

CUPRINS:

PAGINA:

RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2021	3
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021 (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 2021**

**Rezultate financiare separate pentru primul trimestrul al anului 2021 (T1 2021)
comparativ cu primul trimestru al anului 2020 (T1 2020)
(neauditate)**

Raport Trimestrial Separat T1 2021

Principalele aspecte pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2021 (T1 2021)

- Cifra de afaceri a Societatii de 92.793 mii RON in perioada T1 2021, este cu 13% mai mare decat in T1 2020;
- Vanzarile sunt mai mari atat pentru activitatea licentiata, cat si pentru activitatea de nelicentiata in perioada de 3 luni 2021, comparativ cu aceeaasi perioada din 2020;
- Datorita ameliorarii conditiilor economice afectate de pandemia COVID-19 la inceputul anului 2021, productia industrială a revenit la parametri normali;
- Primul trimestru al anului 2021 s-a caracterizat prin hidraulicitate deficitara si inghet, productia regenerabila hidro fiind redusa. Temperaturile foarte scazute in luna martie, similar lunilor de iarna, au dus la cresterea consumului de energie si implicit la cresterea pretului energiei.

Indicator	T1 2021	T1 2020
Venituri din activitati nelicentiate	24.131	23.820
Venituri din activitati licentiate	68.662	58.039
Cifra de afaceri (mii RON)	92.793	81.859
EBITDA* (mii RON)	4.130	4.812
Marja EBITDA (%)	4.5%	5.9%
Rezultat net (mii RON)	1.472	1.019
Rezultat pe actiune (RON)	0,0022	0,0015

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

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

- Datorita relaxarii conditiilor sociale in contextul pandemic, activitatea de productie s-a desfasurat in conditii normale, fara restrictii si contractele comerciale s-au desfasurat fara amanari.
- Modificarile climatice au avut un impact negativ asupra activitatilor licentiate, prin cresterea pretului energiei electrice achizitionate, reducandu-se profitabilitatea. Prelungirea iernii pana in luna aprilie a dus la scaderea debitelor raurilor si o productie de energie redusa, fapt care de asemenea a afectat profitabilitatea Societatii;
- Activitati 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:

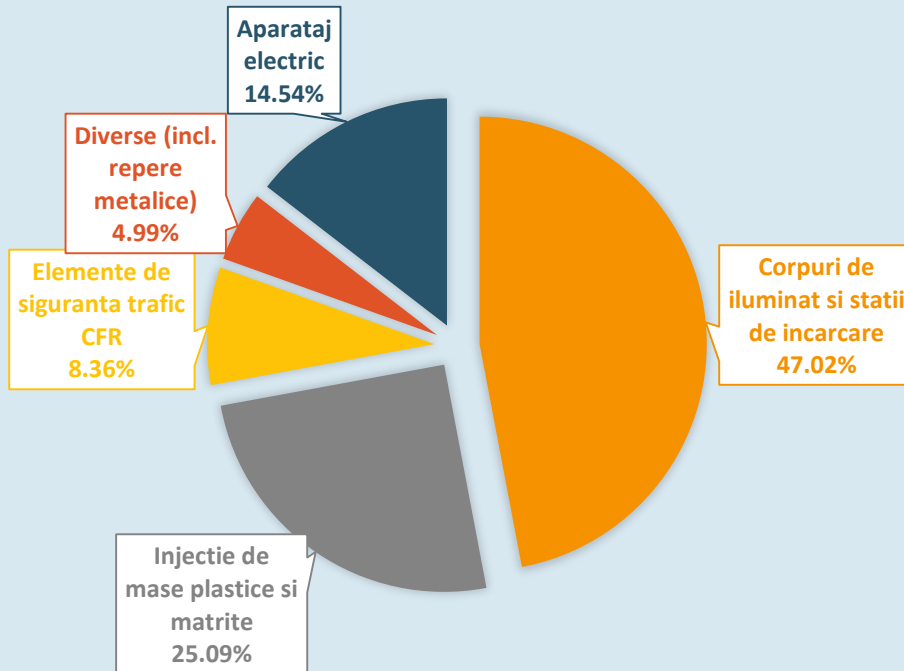
- Activitatea licențiată – furnizarea și producerea energiei electrice
- Activitatea nelicențiată – productie industrială si inchiriere spatii.

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.

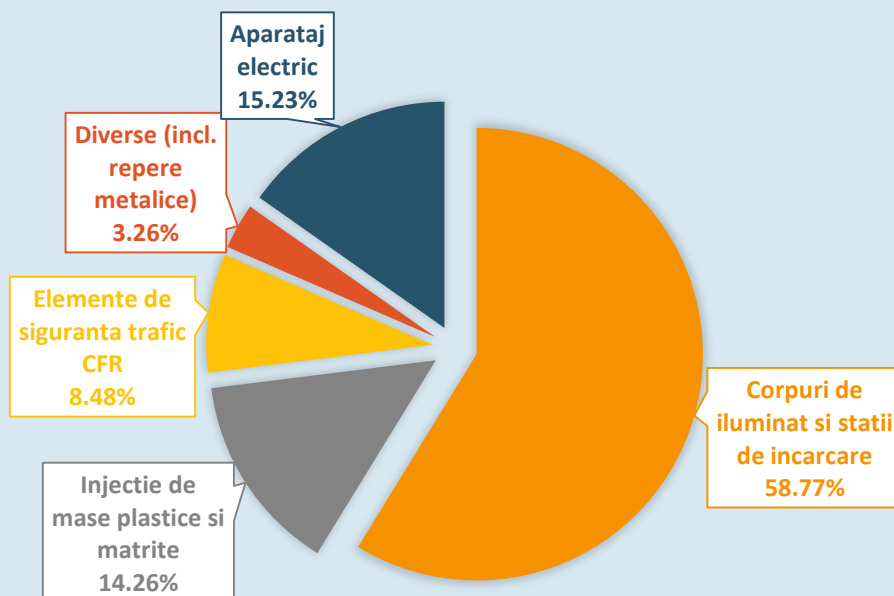
T1 2021	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Profit net	1.438.286	98,00	33.491	2,00	1.471.777
Active totale	309.478.943	75,00	104.505.301	25,00	413.984.244
Datorii totale	32.995.961	43,00	44.291.614	57,00	77.287.175
Venituri clienți	24.131.072	26,00	68.661.443	74,00	92.792.515
Venituri din dobânzi	27.201	100,0	-	-	27.201
Depreciere și amortizare	1.830.618	80,00	463.005	20,00	2.266.624

T1 2020	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Profit net	(723.440)	n/a	1.743.344	n/a	1.019.904
Active totale	301.008.099	72,71	112.968.926	27,29	413.977.025
Datorii totale	40.514.821	52,38	36.838.485	47,62	77.353.306
Venituri clienți	23.820.314	29,10	58.039.237	70,90	81.859.551
Venituri din dobânzi	68.568	100,0	-	-	68.568
Depreciere și amortizare	1.830.799	54,78	1.511.049	45,22	3.341.848

STRUCTURA PRODUCTIEI IN T1 2021



STRUCTURA PRODUCTIEI IN T1 2020



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 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2021	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2020
Venituri	4	92.792.515	81.859.551
Venituri din investiții	4	26.634	68.090
Alte venituri si cheltuieli nete	4	434.937	(110.607)
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție	4	1.795.011	2.258.634
Activitatea realizată de entitate și capitalizată	4	1.478.752	574.866
Materiile prime și consumabile utilizate	5	(76.650.902)	(62.458.293)
Cheltuieli cu angajații	5	(7.742.737)	(7.995.666)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	5	(2.266.624)	(3.341.848)
Alte cheltuieli	5	(7.817.062)	(9.180.341)
Cheltuieli financiare	5	(193.460)	(210.297)
Profit înainte de impozitare		1.857.065	1.464.089
Impozit pe profit	6	(385.287)	(444.185)
Profitul perioadei		1.471.777	1.019.904
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	338
Rezultat global al perioadei		1.473.110	1.020.242
Rezultatul de bază/diluat pe acțiune	7	0.0022	0,0015

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 13 mai 2021:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2021 (NEAUDITATA)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 martie 2021	31 decembrie 2020
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	8	275.877.996	275.703.825
Investiții imobiliare		11.179.966	11.114.654
Imobilizări necorporale		267.414	291.521
Investiții în entități afiliate		841.408	841.408
Alte active imobilizate pe termen lung		20.345.182	19.804.010
Active aferente drepturilor de utilizare	9	2.261.353	2.085.114
Total active imobilizate		310.773.319	309.840.532
Active circulante			
Stocuri	10	13.702.808	13.402.675
Creanțe comerciale	11	77.659.996	58.611.348
Numerar și echivalente de numerar	12	8.422.956	20.108.460
Alte active circulante		2.971.001	1.882.350
Creanța privind impozitul curent		454.165	949.937
Total active circulante		103.210.926	94.954.770
Total active		413.984.244	404.795.302
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social		67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii		175.677.645	176.146.894
Rezultat reportat		93.415.555	91.473.196
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății		336.697.070	335.223.960
Datorii pe termen lung			
Datorii comerciale și alte datorii	13	1.251.669	1.168.772
Subvenții pentru investiții		4.233.486	4.247.088
Datorii privind impozitul amânat		16.623.528	16.735.345
Datorii de leasing		1.277.833	1.312.782
Total datorii pe termen lung		23.386.516	23.463.987
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	13	50.552.758	42.982.576
Subvenții pentru investiții		163.219	163.219
Provizioane		2.156.891	2.156.891
Datorii privind impozitul pe profit curent		0	0
Datorii de leasing	9	1.027.791	804.669
Total datorii curente		53.900.659	46.107.356
Total datorii		77.287.175	69.571.343
Total capitaluri proprii și datorii		413.984.244	404.795.302

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 13 mai 2021:

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 2021 (NEAUDITATA)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nota	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2021	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2020
Fluxuri de trezorerie din activitățile de exploatare:		
Încasări de numerar de la clienți	59.785.941	80.865.612
Plăți către furnizori	(60.282.278)	(69.951.430)
Plăți către angajați	(7.895.787)	(8.588.399)
Alte operațiuni de exploatare	(4.847.836)	(6.310.246)
	(13.239.959)	(3.984.463)
Numerar generat de/ (utilizat în) activitatea de exploatare		
Dobanzi platite	(3.820)	(3.292)
Impozit profit platit	-	-
	(13.243.780)	(3.987.756)
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții:		
Cumpărare de imobilizări corporale	(233.552)	(109.394)
Încasări din vânzare de imobilizări	-	(2.261)
Dobânzi încasate	26.929	57.932
Dividende primite	-	-
	(206.623)	(53.723)
Numerar net utilizat în activitățile de investiții		
Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare:		
Încasări în numerar din credite	17.102.271	8.119.605
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	(15.038.515)	(5.948.507)
Leasing platit	(269.883)	(306.368)
Dobanzi leasing platite	(21.690)	(22.279)
Dividende plătite	(7.284)	(6.546)
	1.764.898	1.835.906
Numerar net utilizat în activități de finanțare		
Descreșterea netă de numerar și echivalente de numerar	(11.685.504)	(2.205.573)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	20.108.460	21.711.183
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	8.422.956	19.505.610
12		

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 13 mai 2021:

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 2021
(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 13 mai 2021:

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 2021
(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 2020	67.603.870	91.301.725	113.135.988	62.841.298	19.680.554	(18.959.960)	335.603.476
Rezultat global aferent perioadei:							
Rezultatul exercițiului	-	1.019.904	-	-	-	-	1.019.904
Alte elemente ale rezultatului global:							
Constituire rezerva legala si alte rezerve	-	-	-	(73.204)	73.204	-	-
Impozit amanat ca urmare a scoaterii din evidență a activelor corporale	-	-	-	-	-	338	338
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	583.454	(583.454)	-	-	-	-
Transferul profitului net la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	1.603.359	(583.454)	(73.204)	73.204	338	1.020.242
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2020	67.603.870	92.905.083	112.552.534	62.768.094	19.753.758	(18.959.622)	336.623.719

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 13 mai 2021:

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 2021
(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 2021 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 2020, 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 IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor și erorilor contabile” - Definiția materialului - adoptată de UE la 29 noiembrie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),

Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” - Definiția unei afaceri - adoptată de UE la 21 aprilie 2020 (în vigoare pentru combinațiile de întreprinderi pentru care data achiziției este sau după începutul primei perioade de raportare anuale care începe la sau după 1 Ianuarie 2020 și pentru achiziții de active care au loc la sau după începutul acelei perioade),

Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: dezvoltări” - Reforma de referință a ratei dobânzii - adoptată de UE la 15 ianuarie 2020 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),

Amendamente la IFRS 16 „Leasing”, Facilități de închiriere legate de Covid-19 (adoptate de UE la 9 octombrie 2020 și aplicabile cel târziu, începând cu 1 iunie 2020 pentru exercițiile financiare începând cu sau după 1 ianuarie 2020), *

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Amendamente la referințele ale Cadrului Conceptual din Standardele IFRS adoptate de UE la 29 noiembrie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep de la 1 ianuarie 2020 sau ulterior).

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:

- **Amendamente la IFRS 4 – Asigurarea contractelor – extensie a excepției temporare în aplicarea IFRS 9** – adoptată de UE în Decembrie 2020 (data de expirare a excepției de la IFRS 9 a fost extinsă de la 1 ianuarie 2021 până la 1 Ianuarie 2023)
- **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 „Contracte de leasing”** - Reforma ratei de referință a dobânzii - Faza 2 adoptată de UE la 13 ianuarie 2021 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2021 sau după aceea).

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”** (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu 1 ianuarie 2016 sau după aceea) - Comisia Europeană a decis să nu lanseze procesul de avizare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Clasificarea pasivelor în curente sau non-curente (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Prezentarea politicilor contabile (în vigoare 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 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** - Venituri înainte de utilizarea prevăzută (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu 1 ianuarie 2022 sau după).
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, pasive contingente și active contingente”** - Contracte oneroase - Costul îndeplinirii unui contract (efectiv pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022).
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** - Referire la Cadrul Conceptual cu amendamente la IFRS 3 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022).
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în asocieri și asocieri în participatiune”** - Vânzarea sau contribuția activelor între un investitor și asociatul sau asocierea în participatiune și alte amendamente (data de intrare în vigoare amânată la termen până la proiectul de cercetare prin metoda capitalului propriu a fost încheiată)
- **Amendamente la IFRS 16 “Leasing”** – concesiile ale chiriilor legate de pandemia COVID-19 după 30 Iunie 2021 (în vigoare de la 1 aprilie 2021. Este permisă aplicarea înainte de data de intrare în vigoare, inclusiv în situațiile financiare care nu au fost încă autorizate pentru eliberare la data emiterii modificării).

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- **Amendamente la diverse standarde datorate „Îmbunătățiri ale IFRS-urilor (ciclul 2018 - 2020)”** rezultate din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41), în principal, în vederea eliminării inconsecvențelor și neclarității formulării (Amendamente la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior. Amendamente la IFRS 16 se referă doar la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu se menționează o dată efectivă.)

4. VENITURI

	T1 2021	T1 2020
Venituri	92.792.515	81.859.551
- Venituri din producția vândută	19.606.391	19.129.804
- Venituri chirii	5.043.944	4.648.220
- Venituri din vânzarea mărfurilor	68.142.180	58.081.527
Venituri din investiții	26.634	68.090
- Venituri din dobânzi	26.634	68.090
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție	1.795.011	2.258.634
Activitatea realizată de entitate și capitalizată	1.478.752	574.866
Alte venituri/(cheltuieli)	434.937	(110.607)
- Venituri din certificate verzi	493.756	641.462
- Venituri/cheltuieli aferente provizioanelor, net	(226.066)	(873.950)
- Diferență netă de curs valutar	33.246	(21.959)
- Alte venituri nete	134.001	143.840
Venituri nete	96.527.849	84.650.534

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. CHELTUIELI

	T1 2021	T1 2020
Cheltuieli materiale	76.650.902	62.458.293
- Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	10.460.826	12.128.764
- Cheltuieli privind mărfurile	65.430.746	49.781.730
- Cheltuieli cu energie,apa,gaz	759.330	547.799
Cheltuieli cu angajații	7.742.737	7.995.666
Alte cheltuieli	7.817.062	9.180.341
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	214.465	253.629
- Cheltuieli lucrări subcontractate	785.747	1.744.873
- Cheltuieli alte impozite și taxe	442.604	297.748
- Cheltuieli cu certificatele verzi	1.958.099	2.497.628
- Alte cheltuieli de exploatare	4.416.147	4.386.463
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	2.266.624	3.341.848
- Cheltuieli cu amortizarea	2.266.624	2.326.944
- Pierdere din depreciere	-	1.014.904
Cheltuieli financiare	193.460	210.297
Total cheltuieli	94.670.785	83.186.445

6. IMPOZIT PE PROFIT

	T1 2021	T1 2020
Impozit pe profit curent		
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	495.772	691.421
Impozit pe profit amânat		
Venituri cu impozitul amânat	(110.485)	(247.236)
	385.287	444.185

7. REZULTATUL PE ACTIUNE

	T1 2021	T1 2020
Profitul net atribuibil acționarilor	1.471.777	1.019.904
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare	676.038.704	676.038.704
Rezultat pe acțiune	0,0022	0,0015

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

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

8. ACTIVE IMOBILIZATE

La 31 martie 2021 activele imobilizate au avut o usoara crestere fata de perioada anterioara, in principal datorita vanzarilor cu termen de incasare mai mare de un an si datorita a cresterii activelor cu drepturi de utilizare (nota 9).

9. AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

	Sold la 01.01.2021	Intrari	Iesiri	Sold la 31.03.2021
Drept de utilizare, din care:	2.749.317	488.571	113.482	3.124.406
<i>Drept de utilizare al cladirilor</i>	2.336.267	488.571	113.482	2.711.356
<i>Drept de utilizare al vehiculelor</i>	413.050			413.050
Datorii din leasing, din care:	2.117.451	458.058	269.883	2.305.626
<i>Depreciere recunoscuta</i>	664.203	281.820	94.755	851.268
<i>Dobanda</i>		22.094		

10. STOCURI

	31 martie 2021	31 decembrie 2020
Materii prime	6.654.223	6.859.603
Materiale consumabile	2.211.010	2.103.961
Produce finite	3.473.719	4.690.527
Produce în curs de execuție	2.338.620	1.914.006
Alte stocuri	982.817	2.196.278
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(1.957.581)	(1.972.220)
Total	13.702.808	15.792.155

Societatea nu are stocuri gajate în contul datoriilor.

11. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Creantele comerciale au crescut cu 32% fata de perioada anterioara, crestere datorata in principal creantelor din activitatea de furnizare energie electrica.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2021	31 decembrie 2020
Numerar în casierie	8.612	6.456
Conturi curente la bănci	8.406.382	20.101.494
Echivalente de numerar	7.962	510
Total	8.422.956	20.108.460

Numerarul si echivalente de numerar a scăzut cu 58%, din cauza utilizarii resurselor de finantare proprii si atrase in operatiunile de tranzactionare pe piata energiei electrice, pentru a actiona in conformitate cu dinamica acesteia in actuala perioada. Angajamentele de tranzactionare sunt pe termen scurt, existand un decalaj temporar intre termenul de incasare a creantelor si termenul de plata al furnizorilor.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Datoriile pe termen lung au inregistrat nu au inregistrat variatii semnificative fata de sfarsitul anului 2020, situandu-se sub 1%.

Datoriile curente au inregistrat o crestere de 17%, in linie cu cresterea creantelor.

14. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

	T1 2021	T1 2020
Vânzare de bunuri și servicii către filiale		
Electromagnetica Goldstar	-	48.405
Electromagnetica Fire	6.057	5.980
Electromagnetica Prestserv	5.403	5.294
Procetel	179.926	25.346
Total	191.386	85.025

	T1 2021	T1 2020
Achiziții de bunuri și servicii de la filiale		
Electromagnetica Goldstar	-	71.030
Electromagnetica Fire	339.598	361.099
Electromagnetica Prestserv	263.603	268.500
Procetel	284.857	285.267
Total	888.058	985.896

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	31 martie 2021	31 decembrie 2020
Datorii comerciale și alte datorii către filiale		
Electromagnetica Goldstar	-	8.179
Electromagnetica Fire	140.438	175.204
Electromagnetica Prestserv	108.162	110.044
Procetel	77.977	12.381
Total	326.577	305.808

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 2021 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 28.090.000 RON;
- Acorduri de garantare non-cash în valoare de 42.000.000 RON.

La data de 31 martie 2021, Societatea avea la dispoziție suma de 26.026.244 RON netrasă din facilitățile de împrumut contractate cu băncile.

Tot la data de 31 martie 2021 Societatea avea la dispoziție suma de 13.176.048 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 2021 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 2021, sunt în valoare de 178.280 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

În Adunarea Generală a Acționarilor din data de 28 aprilie 2021 s-a aprobat repartizarea din profitul curent la rezerve legale suma de 109.300 lei și diferența la rezerve din surse de finanțare proprii în suma de 2.215.001 lei.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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

Denumirea indicatorului	Formula de calcul	T1 2021	T1 2020
Lichiditatea curenta	Active curente/Datorii curente	1,91	1,90
Gradul de indatorare	Capital imprumutat pe termen lung/Capital propriu x 100	0,38	0,37
	Capital imprumutat pe termen lung/Capital angajat x 100	0,38	0,37
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 90	66,0	65,5
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	(Cifra de afaceri x 360/ 90)/Active imobilizate	1,19	1,05

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