

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 deprecieri.

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:

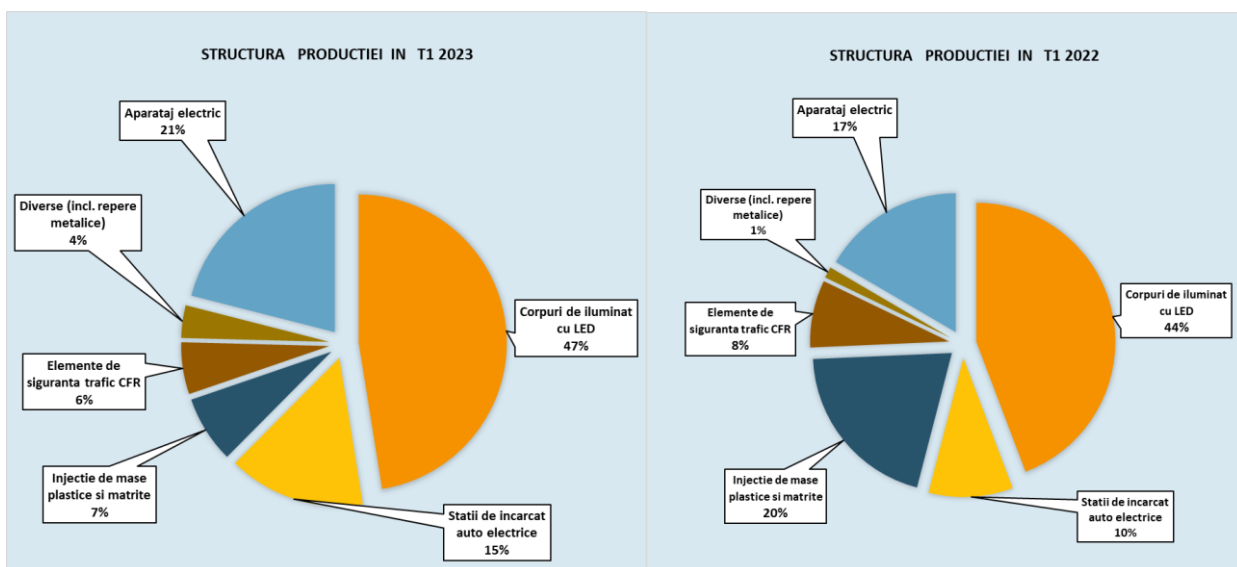
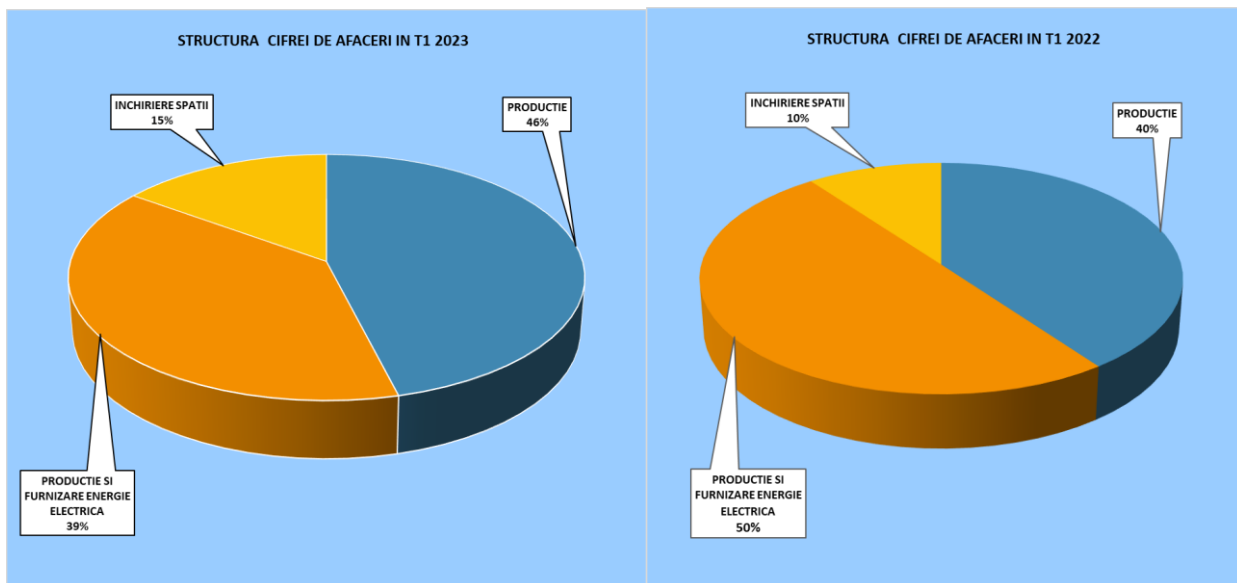
- Activitatea licențiată – furnizarea și producerea energiei electrice
- Activitatea nelicențiată – producție industrială și închiriere spații.

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 industrială au continuat contractarea și dezvoltarea activităților care generează sustenabilitate și eficiența energetică, management inteligent al sistemelor de iluminat, stații de încărcare mașini electrice fast charge, ultrafastcharge și 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 si 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 află 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 | Activitate licențiată | Activitate nelicențiată |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| 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 | 20.707.034 | 24.504.997 |

| 2022 | Activitate licențiată | Activitate nelicențiată |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| 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 | 27.081.639 | 21.666.948 |

Majoritatea veniturilor sunt generate în România.

Dezagregarea veniturilor la nivel de produse este:

| | T1 2023 | T1 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 | 24.504.997 | 21.666.948 |

ALTE VENITURI ȘI CHELTUIELI NETE

| | T1 2023 | T1 2022 |
|---|----------------|----------------|
| 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 | 315.963 | 224.998 |

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 |
| Produce finite | 4.074.503 | 5.432.527 |
| Produce 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 imprumuturi 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