

## **Situatii financiare preliminare separate pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2021(neauditare)**

Intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana

**ELECTROMAGNETICA SA**

**CUPRINS****PAGINA**

SITUAȚIA PRELIMINARĂ SEPARATĂ DE PROFIT SI PIERDERE SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUAȚIA PRELIMINARĂ SEPARATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	3
SITUAȚIA PRELIMINARĂ SEPARATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4
SITUAȚIA PRELIMINARĂ SEPARATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	5
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PRELIMINARE SEPARATE	7

**ELECTROMAGNETICA SA**  
**SITUAȚIA PRELIMINARA SEPARATĂ DE PROFIT SAU PIERDERE**  
**ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL (NEAUDITATA)**  
**PENTRU PERIOADA DE 12 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

<b>T4</b>	<b>T4</b>		<b>Anul</b>	<b>Anul</b>
<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Nota</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>64.799.148</b>	<b>70.298.051</b>	<b>Venituri</b>	<b>340.745.893</b>	<b>283.151.730</b>
4.108	61.201	Venituri din investiții	338.665	932.082
3.309.833	8.431.060	Alte venituri și cheltuieli nete	3.909.884	10.794.514
1.428.891	1.563.228	Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție	6.672.706	7.934.317
2.434.910	91.032	Activitatea realizată de entitate și capitalizată	3.978.888	1.481.686
-44.765.473	-54.359.834	Materiile prime și consumabile utilizate	-293.207.949	-219.528.624
-8.573.864	-7.884.769	Cheltuieli cu angajații	-32.660.256	-30.490.094
-2.018.241	-2.285.771	Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	-8.789.780	-10.199.234
-12.212.332	-12.503.792	Alte cheltuieli	-36.614.462	-37.943.201
-346.857	-3.313.094	Cheltuieli financiare	-1.193.187	-3.947.166
<b>4.060.124</b>	<b>97.313</b>	<b>Pierdere/Profit înainte de impozitare</b>	<b>-16.819.598</b>	<b>2.186.009</b>
524.305	680.783	Impozit pe profit	706.132	138.292
<b>4.584.429</b>	<b>778.096</b>	<b>Pierdere/Profitul perioadei</b>	<b>-16.113.467</b>	<b>2.324.301</b>
		<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b> din care: alte elemente de rezultat global care nu pot fi reclasificate în contul de profit și pierdere, din care:		
47.508.201	-	- Surplus net din reevaluare mijloace fixe	47.508.201	-
-7.601.312	-	- Impozit amanat rezultat aferent reevaluării	-7.601.312	-
310.169	-	- Impozit amanat aferent activelor scoase din gestiune	311.570	338
<b>44.801.487</b>	<b>778.096</b>	<b>Rezultat global al perioadei</b>	<b>24.104.992</b>	<b>2.324.639</b>

Aceste situații financiare preliminare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 17 februarie 2022:

**EUGEN SCHEUȘAN**  
**Director General**

**CRISTINA FLOREA**  
**Director Economic**

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

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	4.2	319.558.500	275.703.825
Investiții imobiliare	4.2	14.649.783	11.114.654
Imobilizări necorporale	4.2	141.598	291.521
Investiții în entități afiliate		841.908	841.408
Alte active imobilizate pe termen lung	4.2	14.540.480	19.804.010
Active aferente drepturilor de utilizare		1.433.898	2.085.114
<b>Total active imobilizate</b>		<b>351.166.167</b>	<b>309.840.532</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	4.2	18.121.309	13.402.675
Creanțe comerciale	4.2	71.277.365	58.611.348
Numerar și echivalente de numerar	4.2	2.923.410	20.108.460
Alte active circulante		2.069.666	1.882.350
Creanța privind impozitul curent		599.937	949.937
<b>Total active circulante</b>		<b>94.991.688</b>	<b>94.954.770</b>
<b>Total active</b>		<b>446.157.855</b>	<b>404.795.302</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social		67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii	4.2	216.140.275	176.146.894
Rezultat reportat	4.2	75.584.806	91.473.196
<b>Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății</b>		<b>359.328.951</b>	<b>335.223.960</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Datorii comerciale și alte datorii		1.737.076	1.168.772
Subvenții pentru investiții		4.083.869	4.247.088
Datorii privind impozitul amânat	4.2	23.318.956	16.735.345
Datorii de leasing		794.234	1.312.782
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>29.934.135</b>	<b>23.463.987</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și alte datorii	4.2	53.709.372	42.982.576
Subvenții pentru investiții		163.219	163.219
Provizioane		2.341.163	2.156.891
Datorii privind impozitul pe profit curent		-	-
Datorii de leasing		681.015	804.669
<b>Total datorii curente</b>		<b>56.894.768</b>	<b>46.107.356</b>
<b>Total datorii</b>		<b>86.828.904</b>	<b>69.571.343</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>446.157.855</b>	<b>404.795.302</b>

Aceste situații financiare preliminare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 17 februarie 2022:

**EUGEN SCHEUȘAN**  
**Director General**

**CRISTINA FLOREA**  
**Director Economic**

**ELECTROMAGNETICA SA**  
**SITUAȚIA PRELIMINARA SEPARATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU PERIOADA DE 12 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2021 (NEAUDITATA)**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

<b>T4</b>	<b>T4</b>		<b>Anul</b>	<b>Anul</b>
<b>2021</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		<b>Fluxuri de trezorerie din activitățile de exploatare:</b>		
66.981.924	62.700.106	Încasări de numerar de la clienți	306.040.320	269.512.673
-49.757.087	-48.126.632	Plăți către furnizori	-280.003.053	-213.497.721
-7.616.281	-7.339.340	Plăți către angajați	-30.902.954	-30.210.304
-17.863.974	-5.767.879	Alte operațiuni de exploatare	-31.107.741	-23.666.376
<b>-8.255.418</b>	<b>1.466.256</b>	<b>Numerar generat de/ (utilizat în) activitatea de exploatare</b>	<b>-35.973.428</b>	<b>2.138.273</b>
-152.958	-904	Dobanzi plătite	-380.531	-25.010
		Impozit profit plătit	-	-649.137
<b>-8.408.376</b>	<b>1.465.353</b>	<b>Numerar net utilizat în activitățile de exploatare</b>	<b>-36.353.959</b>	<b>1.464.125</b>
		<b>Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții:</b>		
-47.652	-69.597	Cumpărare de imobilizări corporale	-922.052	-844.660
-	46.529	Încasări din vânzare de imobilizări	25.000	46.529
4.244	72.916	Dobânzi încasate	48.029	298.949
-	-	Dividende primite	291.009	637.245
<b>-43.407</b>	<b>49.847</b>	<b>Numerar net utilizat în activitățile de investiții</b>	<b>-558.014</b>	<b>138.063</b>
		<b>Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare:</b>		
18.020.684	9.009.584	Încasări în numerar din credite	95.904.347	43.070.898
-10.404.352	-9.009.584	Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	-75.002.540	-43.070.898
-267.145	-317.437	Leasing plătit	-1.078.259	-1.250.651
-15.918	-20.468	Dobanzi leasing plătite	-74.089	-83.838
-4.834	-313.715	Dividende plătite	-22.536	-1.870.422
<b>7.328.435</b>	<b>-24.190</b>	<b>Numerar net utilizat în activități de finanțare</b>	<b>19.726.923</b>	<b>-3.204.911</b>
<b>-1.123.348</b>	<b>1.491.010</b>	<b>Descreșterea/creșterea netă de numerar și echivalente de numerar</b>	<b>-17.185.050</b>	<b>-1.602.723</b>
<b>4.046.759</b>	<b>18.617.450</b>	<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei</b>	<b>20.108.460</b>	<b>21.711.183</b>
<b>2.923.410</b>	<b>20.108.460</b>	<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>2.923.410</b>	<b>20.108.460</b>

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 17 februarie 2022:

**EUGEN SCHEUȘAN**  
**Director General**

**CRISTINA FLOREA**  
**Director Economic**

**ELECTROMAGNETICA SA**  
**SITUAȚIA PRELIMINARA SEPARATĂ A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII (NEAUDITATA)**  
**PENTRU PERIOADA DE 12 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 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>
<b>Sold la 01 ianuarie 2021</b>	<b>67.603.870</b>	<b>91.473.196</b>	<b>110.800.133</b>	<b>64.516.529</b>	<b>19.789.854</b>	<b>-18.959.622</b>	<b>335.223.960</b>
<b>Rezultat global aferent perioadei:</b>							
Rezultatul exercițiului	-	-16.113.467	-	-	-	-	-16.113.467
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>							
Constituire rezerva legala si alte rezerve	-	-109.300	-	109.300	-	-	-
Surplus din reevaluare mijloace fixe	-	-	47.508.201	-	-	-	47.508.201
Impozit amanat rezultat aferent reevaluării	-	-	-	-	-	-7.601.312	-7.601.312
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizării și scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	4.130.249	-4.130.249	-	-	-	-
Transferul impozit aferent rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	-	-1.580.870	-	-	-	1.580.870	-
Impozit amanat ca urmare a scoaterii din evidență a activelor corporale	-	-	-	-	-	311.570	311.570
Transferul profitului net la rezerve	-	-2.215.001	-	2.215.001	-	-	-
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-15.888.389</b>	<b>43.377.952</b>	<b>2.324.301</b>	<b>-</b>	<b>-5.708.872</b>	<b>24.104.992</b>
<b>Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii:</b>							
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>67.603.870</b>	<b>75.584.806</b>	<b>154.178.085</b>	<b>66.840.830</b>	<b>19.789.854</b>	<b>-24.668.494</b>	<b>359.328.951</b>

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 17 februarie 2022:

**EUGEN SCHEUȘAN**  
**Director General**

**CRISTINA FLOREA**  
**Director Economic**

**ELECTROMAGNETICA SA**  
**SITUAȚIA PRELIMINARA SEPARATĂ A MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII (NEAUDITATA)**  
**PENTRU PERIOADA DE 12 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 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>
<b>Sold la 01 ianuarie 2020</b>	<b>67.603.870</b>	<b>91.301.725</b>	<b>113.135.988</b>	<b>62.841.298</b>	<b>19.680.554</b>	<b>-18.959.960</b>	<b>335.603.476</b>
<b>Rezultat global aferent perioadei:</b>							
Rezultatul exercițiului	-	2.324.301	-	-	-	-	2.324.301
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>							
Constituire rezerva legala si alte rezerve	-	-249.060	-	139.760	109.300	-	-
Impozit amanat ca urmare a scoaterii din evidență a activelor corporale	-	-	-	-	-	338	338
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizării si scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	2.335.856	-2.335.856	-	-	-	-
Transferul profitului net la rezerve	-	-1.535.471	-	1.535.471	-	-	-
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>-</b>	<b>2.875.626</b>	<b>-2.335.856</b>	<b>1.675.231</b>	<b>109.300</b>	<b>338</b>	<b>2.324.639</b>
<b>Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii:</b>							
Dividende distribuite	-	-2.704.155	-	-	-	-	-2.704.155
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>67.603.870</b>	<b>91.473.196</b>	<b>110.800.133</b>	<b>64.516.529</b>	<b>19.789.854</b>	<b>-18.959.622</b>	<b>335.223.960</b>

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 17 februarie 2022:

**EUGEN SCHEUȘAN**  
**Director General**

**CRISTINA FLOREA**  
**Director Economic**

**ELECTROMAGNETICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PRELIMINARE SEPARATE**  
**PENTRU PERIOADA DE 12 LUNI INCHEIATA LA 31 DECEMBRIE 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, echipamente de distribuție și măsurare a energiei electrice, sisteme de telegestiune);
- 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 preliminare pentru data de 31 decembrie 2021 nu au fost auditate și nici nu au fost supuse revizuirii unui auditor extern.

### **3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

În acest raport anual preliminar au fost utilizate aceleași politici contabile și metode de calcul ca și cele aplicate în pregătirea situațiilor financiare individuale ale Societății la 31 decembrie 2020, cu excepția adoptării noilor standarde în vigoare de la 1 ianuarie 2021. Societatea nu a adoptat niciun alt standard, interpretare sau modificare care a fost emis, dar care nu este încă în vigoare.

Standarde sau amendamente adoptate de Societate:

- **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 de referință a ratei dobânzii - Faza 2 adoptată de UE la 13 ianuarie 2021 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2021 sau după aceasta).
- **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 nu au dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Societății.



**ELECTROMAGNETICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PRELIMINARE SEPARATE**  
**PENTRU PERIOADA DE 12 LUNI INCHEIATA LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---

#### 4. NOTE EXPLICATIVE

##### 4.1. Situația preliminară separată de profit sau pierdere

###### Venituri din vânzări

<b>T4 2021</b>	<b>T4 2020</b>		<b>Anul 2021</b>	<b>Anul 2020</b>
27.748.214	27.270.207		103.741.405	90.662.870
		Venituri din activități nelicentiate		
37.050.934	43.027.844	Venituri din activități licentiate	237.004.488	192.488.860
<b>64.799.148</b>	<b>70.298.051</b>		<b>340.745.893</b>	<b>283.151.730</b>

Cifra de afaceri a Societății în anul 2021 a crescut cu 20% în comparație cu anul anterior, în primul rând ca urmare a creșterii activității de furnizare energie electrică.

În ultimul trimestru al anului 2021, scăderea veniturilor activității de furnizare energie cu 14% față de aceeași perioadă a anului precedent a dus la o reducere cu 8% a veniturilor totale față de perioada similară a anului trecut.

De asemenea, Societatea a obținut în T4 un profit de 4.584.429 RON care a contribuit la reducerea pierderii cumulate până la data de 30 septembrie 2021, astfel la data de 31 decembrie 2021 estimăm o pierdere de 16.113.467 RON.

Anul 2021 a fost marcat atât de criza generată de pandemia Covid-19, cât și de criza neașteptată din domeniul energie care a afectat și Societatea noastră.

##### 4.2. Situația preliminară separată a poziției financiare

###### Active imobilizate

*Imobilizarile corporale* au înregistrat o creștere de 16% față de sfârșitul anului 2020 în principal ca urmare a evaluării periodice a activelor, valorile cele mai mari înregistrându-se la grupa 1 de mijloace fixe-construcții și terenuri.

*Investitiile imobiliare* au crescut cu 32% față de 31 decembrie 2020. Plusul de valoare s-a datorat tot procesului de reevaluare.

*Imobilizarile necorporale* au scăzut cu 51% față de sfârșitul anului 2020 ca urmare a amortizării perioadei.

*Alte active imobilizate* reprezentate în principal de creanțe cu termen de încasare mai mare de un an au scăzut cu 27% față de 31 decembrie 2020.

###### Active circulante

*Activele circulante* s-au menținut la un nivel similar celui înregistrat la 31 decembrie 2020.

*Stocurile* au crescut cu 35% față de începutul anului atât din punct de vedere cantitativ, cât și valoric. Creșterea valorică este legată de prețurile de achiziție a materiilor prime, materialelor și transportului aferent, care s-au marit în mai multe rânduri pe parcursul anului 2021. Pe de altă parte, creșterea cantitativă s-a impus din necesitatea constituirii unor stocuri tampon întrucât termenele de livrare de la furnizori au crescut considerabil ajungând și la șase luni.

*Creanțele comerciale* au crescut cu 22% ca urmare a proiectelor pentru sisteme de iluminat cu LED dar și datorită creanțelor provenite din vânzarea de energie din luna decembrie care au avut termen de încasare luna ianuarie.

**ELECTROMAGNETICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PRELIMINARE SEPARATE**  
**PENTRU PERIOADA DE 12 LUNI INCHEIATA LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---

*Numerarul si echivalente de numerar a scazut cu 85%. Aceasta diminuare semnificativa a resurselor financiare a avut drept cauze atat pierderea din activitatea de energie cat si plata amenzii catre Consiliul Concurentei ca urmare a finalizarii in instanta a procesului prin care s-a contestat suma imputata.*

### **Capitaluri proprii**

La 31 decembrie 2021, capitalurile proprii au ajuns la un nivel de 359.328.951 RON, inregistrand o crestere de 7% fata de sfarsitul anului 2020, sub efectului cumulat al pierderii generate in perioada de raportare si cresterii capitalurilor sub forma de rezerva urmare a procesului de reevaluare a activelor.

### **Datorii**

*Datoriile pe termen lung au inregistrat o crestere de 28% fata de sfarsitul anului 2020. Aceasta pozitie a fost influentata de marirea valorii datoriei cu impozitul pe profit amanat cu portiunea corespunzatoare surplusului din reevaluare.*

*Datoriile curente au crescut cu 5% in principal datorita cresterii imprumuturilor pe termen scurt catre banci coroborat cu scaderea altor datorii odata cu plata amenzii.*

## **5. ALTE EVENIMENTE**

Litigiile in care este implicata societatea au valori care nu sunt de natura sa afecteze stabilitatea financiara a societatii.

De asemenea, conducerea nu are cunostinte de evenimente, schimbari economice sau alti factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditatile societatii, altele decat cele mentionate.

---

**EUGEN SCHEUŞAN**  
**Director General**

---

**CRISTINA FLOREA**  
**Director Economic**