

ELECTROMAGNETICA SA

Raport trimestrial la 31 martie 2024

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORT TRIMESTRIAL INDIVIDUAL PENTRU TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2024	3
SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024 (NEAUDITATE)	
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ DE PROFIT ȘI PIERDERE ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	5
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	6
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	7
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	8
NOTE EXPLICATIVE	10
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI ÎN CONFORMITATE CU ANEXA 13° DIN REGULAMENTUL ASF 5/2018	17

ELECTROMAGNETICA S.A.

**RAPORT TRIMESTRIAL INDIVIDUAL PENTRU
TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2024**

**Rezultate financiare individuale pentru primul trimestru al anului 2024 (T1 2024)
comparativ cu primul trimestru al anului 2023 (T1 2023)
(neauditare)**

RAPORT TRIMESTRIAL INDIVIDUAL PENTRU TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2024

Principalele aspecte pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024 (T1 2024)

- Cifra de afaceri a Societății, de 27,2 mil RON în perioada T1 2024, este cu 49% mai mică comparativ cu T1 2023;
- Veniturile din chirii au scăzut marginal în T1 2024 cu 4% față de T1 2023;
- Vânzările aferente activității de producție au scăzut cu 48% în T1 2024 față de aceeași perioadă a 2023, în principal din cauza diminuării veniturilor generate de liniile de business de corpuri și servicii de iluminat cu led (CIL) și de stații de încărcare vehicule electrice (SIVE), pe fondul măsurilor adoptate în vederea eficientizării activităților companiei;
- Activitățile licențiate, în special furnizarea de energie, s-au redus cu aproximativ 60%, pe fondul diminuării vânzărilor de energie, ca efect al scăderii semnificative a prețului energiei electrice (prețurile medii lunare în Piața Zilei Următoare scăzând în T1 2024 cu 35% - 50% față de T1 2023) și al efectelor induse de legislația actuală cu privire la plafonarea și compensarea energiei aferente clienților finali (OUG 119/01.09.2022).

Indicator	T1 2024	T1 2023
Venituri din activități nelicentiate	18.878	32.516
Venituri din activități licentiate	8.265	20.707
Cifra de afaceri (mii RON)	27.143	53.223
EBITDA* (mii RON)	(457)	7.420
Marja EBITDA (%)	-1,6%	13,9%
Rezultat net (mii RON)	(3.139)	3.931
Rezultat pe acțiuni (RON)	(0,0046)	0,0058

*EBITDA reprezintă profit înainte de cheltuiala cu impozitul, cheltuiala cu dobânda și cheltuiala cu amortizarea și deprecierea.

Următoarele aspecte au avut un impact important asupra rezultatelor din primul trimestru al anului 2024:

- Activitatea de producție s-a redimensionat în contextul scăderii cifrei de afaceri, pe fondul evoluțiilor din piețele pe care activează compania;
- Rezultatul activității licențiate a fost afectat de existența unor contracte de achiziție de energie electrică încheiate în anul 2022, din care Societatea nu poate ieși fără a suferi costuri semnificative;
- Continuarea programelor de dezvoltare a echipamentelor de încărcare a mașinilor electrice, începute în anii anteriori.

Vânzări

Electromagnetica este o societate care își desfășoară activitatea în mai multe domenii, cele mai importante fiind:

- Activitățile în domeniul eficienței energetice (producerea de corpuri de iluminat cu led, stații de încărcare mașini electrice);
- Alte activități de producție (elemente de injecție de masă plastică, aparataj electric, elemente de siguranță feroviară);
- Închirierea 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.

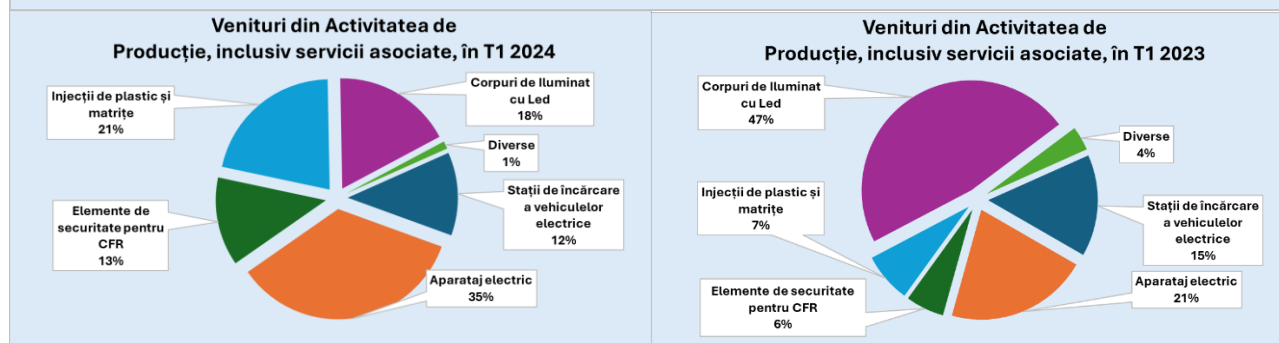
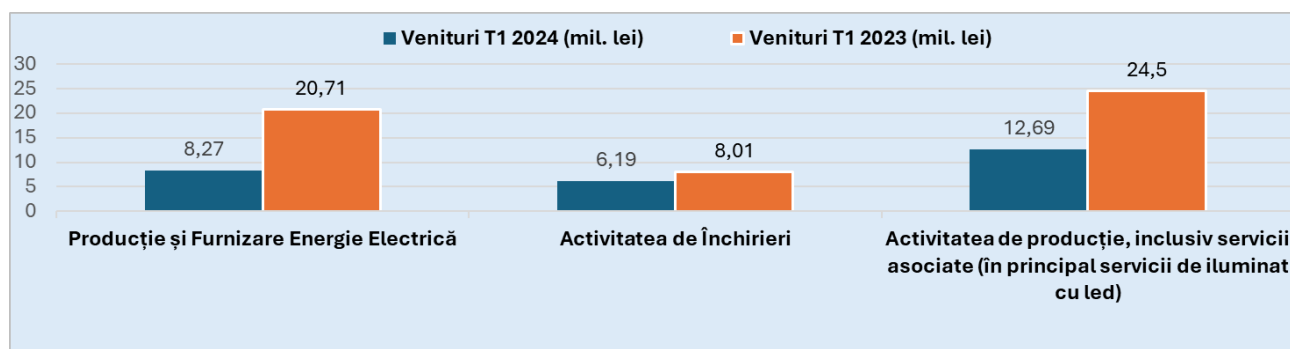
Societatea a utilizat drept criteriu de agregare pentru raportarea pe segmente de activitate natura mediului de reglementare și a identificat următoarele segmente de activitate pentru care prezintă informațiile în mod separat:

- 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 individuale.

- RON -

T1 2024	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Pierdere netă	(1.373.554)	44%	(1.765.465)	56%	(3.139.019)
Active totale	348.857.474	90%	36.226.024	10%	385.083.498
Datorii totale	33.392.754	79%	9.082.005	21%	42.474.759
Venituri clienți	18.878.034	70%	8.265.168	30%	27.143.202
Venituri din dobânzi	288.524	100%	-	-	288.524
Depreciere și amortizare	2.486.940	84%	474.934	16%	2.961.874
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



ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ DE PROFIT SAU PIERDERE
ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	<u>Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024</u>	<u>Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2023</u>
Venituri	4	27.143.202	53.222.740
Venituri din investiții		280.981	87.354
Alte venituri și cheltuieli nete	4	600.137	315.963
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție		(126.305)	2.154.836
Activitatea realizată de entitate și capitalizată		4.799	344.849
Cheltuieli cu materii prime și consumabile	5	(15.648.863)	(25.073.463)
Cheltuieli cu angajații	5	(8.279.205)	(9.556.459)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	5	(2.961.874)	(2.716.374)
Alte cheltuieli	5	(4.368.296)	(13.945.271)
Cheltuieli financiare	5	(63.194)	(131.704)
Profit înainte de impozitare		(3.418.617)	4.702.472
Impozit pe profit	6	279.598	(771.937)
Profitul perioadei		(3.139.019)	3.930.535
Alte elemente ale rezultatului global: din care: alte elemente de rezultat global care nu pot fi reclasificate în contul de profit și pierdere		-	-
Rezultat global al perioadei		(3.139.019)	3.930.535
Rezultatul de bază/diluat pe acțiune	7	(0,0046)	0,0058

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 12 mai 2024:

DANIELA CUCU
Director General

CRISTIAN RADU
Director Financiar

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2024 (NEAUDITATA)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 martie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	8	281.970.153	284.561.365
Investiții imobiliare		17.709.588	17.709.588
Imobilizări necorporale		512.742	566.310
Investiții în entități afiliate		842.008	842.008
Alte active imobilizate pe termen lung		5.593.295	6.606.482
Active aferente drepturilor de utilizare	9	2.460.963	1.399.694
Total active imobilizate		309.088.749	311.685.446
Active circulante			
Stocuri	10	17.734.002	18.715.189
Creanțe comerciale	11	30.612.136	35.380.716
Numerar și echivalente de numerar	12	24.428.616	25.138.900
Alte active circulante		1.516.166	1.666.030
Creanța privind impozitul curent		1.703.829	1.703.829
Total active circulante		75.994.749	82.604.665
Total active		385.083.498	394.290.111
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social		67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii		213.799.621	215.108.527
Rezultat reportat		61.205.248	63.035.361
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății		342.608.739	345.747.758
Datorii pe termen lung			
Datorii comerciale și alte datorii	13	968.868	867.718
Subvenții pentru investiții		3.716.629	3.757.433
Datorii privind impozitul amânat		15.703.498	15.983.096
Datorii de leasing		1.623.129	724.064
Total datorii pe termen lung		22.012.124	21.332.310
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	13	17.911.862	24.920.540
Subvenții pentru investiții		163.219	163.219
Provizioane		1.512.731	1.405.436
Datorii de leasing	9	874.823	720.847
Total datorii curente		20.462.635	27.210.043
Total datorii		42.474.759	48.542.353
Total capitaluri proprii și datorii		385.083.498	394.290.111

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 12 mai 2024:

DANIELA CUCU
Director General

CRISTIAN RADU
Director Financiar

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

<u>Nota</u>	<u>Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024</u>	<u>Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2023</u>
Fluxuri de trezorerie din activitățile de exploatare:		
Încasări de numerar de la clienți	36.029.421	51.724.768
Plăți către furnizori	(23.027.562)	(30.975.870)
Plăți către angajați	(8.362.648)	(8.987.779)
Alte operațiuni de exploatare	(5.314.077)	(13.060.561)
	(674.866)	(1.299.442)
Dobânzi plătite	-	(1.469)
Impozit profit plătit	-	-
Numerar net utilizat în activitățile de exploatare	(674.866)	(1.300.911)
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții:		
Cumpărare de imobilizări corporale	(47.842)	(623.496)
Încasări din vânzare de imobilizări	-	12.150
Dobânzi încasate	327.004	90.920
Dividende primite	-	-
Numerar net utilizat în activitățile de investiții	279.162	(520.426)
Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare:		
Încasări în numerar din credite	-	1.964.851
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	-	(1.964.851)
Leasing plătit	(276.818)	(327.322)
Dobânzi leasing plătite	(25.770)	(26.872)
Dividende plătite	(11.992)	(2.127)
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(314.580)	(356.321)
Descreșterea netă de numerar și echivalente de numerar	(710.284)	(2.177.659)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	25.138.900	10.713.669
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	24.428.616	8.536.010
12		

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 12 mai 2024:

DANIELA CUCU
Director General

CRISTIAN RADU
Director Financiar

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Capital social	Rezultatul reportat	Rezerve reevaluare active corporale	Alte elemente	Rezerva legală	Impozit amanat recunoscut in rezerve	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2024	67.603.870	63.035.361	146.040.464	79.826.174	12.541.942	(23.300.053)	345.747.758
Rezultat global aferent perioadei:							
Rezultatul exercițiului	-	(3.139.019)	-	-	-	-	(3.139.019)
Alte elemente ale rezultatului global:		1.308.906	(1.558.039)			249.133	
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	-	1.558.039	(1.558.039)	-	-	-	-
Transfer impozit aferent rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	-	(249.133)	-	-	-	249.133	-
Transferul profitului net la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	(1.830.113)	(1.558.039)	-	-	249.133	(3.139.019)
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2024	67.603.870	61.205.248	144.482.425	79.826.174	12.541.942	(23.050.920)	342.608.739

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 12 mai 2024:

DANIELA CUCU
Director General

CRISTIAN RADU
Director Financiar

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Capital social	Rezultatul reportat	Rezerve reevaluare active corporale	Alte elemente	Rezerva legală	Impozit amanat recunoscut in rezerve	Total capitaluri proprii
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:	-	876.238	(1.043.140)	-	-	166.902	-
Constituire rezervă legală și alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizării și scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	1.043.140	(1.043.140)	-	-	-	-
Transfer impozit aferent rezervă 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 individuale au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 12 mai 2024:

DANIELA CUCU
Director General

CRISTIAN RADU
Director Financiar

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(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 de iluminat cu led, stații de încărcare mașini electrice);
- Alte activități de producție (elemente de injecție de masă plastică, aparataj electric, elemente de siguranță feroviară);
- Închirierea 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.

Detaliile investițiilor Societății în filiale la 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023 sunt următoarele:

Numele filialei	Nr. titluri	Procent deținere și drept de vot (%)	Valoare
Electromagnetica Prestserv SRL	300	100%	30.000
Electromagnetica Fire SRL	800	100%	80.000
Procetel SA	42.483	96.548%	732.008
TOTAL			842.008

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, IAS 34, "Raportarea financiară interimară".

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

Informațiile financiare pentru data de 31 martie 2024 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 2023, cu excepția adoptării noilor standarde în vigoare de la 1 ianuarie 2024. Adoptarea acestora nu a avut un impact semnificativ asupra prezentărilor de informații și nici asupra sumelor raportate în prezentele situații financiare. Standardele, interpretările sau modificările emise (dar care nu au intrat în vigoare) nu au fost adoptate în realizarea raportării curente.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

4. VENITURI

VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIENȚII	T1 2024	T1 2023
<i>Venituri din producția de energie electrică din surse regenerabile și din furnizare a energiei electrice</i>	8.265.168	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 matrițe, echipamente electrice de joasă tensiune, elemente de siguranță a traficului feroviar)</i>	11.308.904	16.049.859
<i>Venituri din servicii prestate (în principal lucrări de sisteme și soluții pentru iluminat și încărcare vehicule electrice)</i>	1.381.015	8.455.138
VENITURI TOTALE DIN CONTRACTELE CU CLIENȚII	20.955.087	45.212.031
VENITURI DIN ACTIVITATEA DE ÎNCHIRIERE*	6.188.115	8.010.710
VENITURI TOTALE	27.143.202	53.222.741

*Veniturile din activitatea de închiriere includ atât venituri din chirii cât și venituri din refacturarea de utilități și servicii

Momentul recunoașterii veniturilor din contracte cu clienții

	T1 2024	T1 2023
Bunuri și servicii transferate la un moment dat	12.689.919	16.049.859
Bunuri și servicii transferate în timp	14.453.283	37.172.882
Venituri totale din contractele cu clienții	27.143.202	53.222.741

Majoritatea veniturilor sunt generate în România.

Dezagregarea veniturilor la nivel de produse este:

	T1 2024	T1 2023
Stații de încărcare a vehiculelor electrice	1.548.368	3.669.091
Aparataj electric	4.414.770	5.153.446
Elemente de securitate pentru CFR	1.650.589	1.387.960
Injectii de plastic și matrițe	2.711.562	1.791.427
Corpuri și soluții de iluminat cu led	2.222.549	11.631.876
Alte venituri	142.081	871.198
TOTAL PRODUCTIE	12.689.919	24.504.997

ALTE VENITURI ȘI CHELTUIELI NETE

	T1 2024	T1 2023
Venituri din certificate verzi	361.424	153.540
Venituri/(cheltuieli) aferente provizioanelor	162.410	182.416
Diferența netă de curs de schimb	(778)	(93.991)
Alte venituri nete/(cheltuieli)	77.081	73.998
TOTAL	600.137	315.963

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. CHELTUIELI

	T1 2024	T1 2023
Cheltuieli cu materii prime și consumabile	15.648.863	25.073.463
- Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	5.362.456	13.095.289
- Cheltuieli privind mărfurile	7.930.913	9.617.479
- Cheltuieli cu energie,apa,gaz	2.355.494	2.360.695
Cheltuieli cu angajații	8.279.205	9.556.459
Alte cheltuieli	4.368.296	13.945.271
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	135.561	215.122
- Cheltuieli lucrări subcontractate	316.952	1.862.581
- Cheltuieli cu contribuția la fondul de tranziție energetică	-	7.550.661
- Cheltuieli alte impozite și taxe	386.741	452.758
- Cheltuieli cu certificatele verzi	436.281	308.385
- Alte cheltuieli de exploatare	3.092.761	3.555.764
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	2.961.874	2.716.374
- Cheltuieli cu amortizarea	2.961.874	2.716.374
- Pierdere din depreciere	-	-
Cheltuieli financiare	63.194	131.704
Total cheltuieli	31.321.432	51.423.270

6. IMPOZIT PE PROFIT

	T1 2024	T1 2023
Impozit pe profit curent		
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	-	1.040.620
Impozit pe profit amânat		
Venituri cu impozitul amânat	(279.598)	(268.683)
Total impozit pe profit	(279.598)	771.937

7. REZULTATUL PE ACȚIUNE

	T1 2024	T1 2023
Profitul net atribuibil acționarilor	(3.139.019)	3.930.535
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare	676.038.704	676.038.704
Rezultat pe acțiune	(0,0046)	0,0058

Rezultatul de baza și cel diluat sunt identice, întrucât Societatea nu are titluri cu potențial de diluare.

8. ACTIVE IMOBILIZATE

La 31 martie 2024 activele imobilizate au avut o variație nesemnificativă (sub 1%) față de sfârșitul anului 2023.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

9. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

	<u>Cladiri</u>	<u>Vehicule</u>	<u>Total</u>
Cost			
La 31 decembrie 2023	2.340.104	230.821	2.570.924
Intrări	1.305.335	-	1.305.335
Ieșiri	-	-	-
La 31 martie 2024	3.645.439	230.821	3.876.260
Amortizare cumulată			
La 31 decembrie 2023	(1.021.542)	(149.688)	(1.171.230)
Amortizarea anului	(231.707)	(12.359)	(244.066)
Amortizare cumulată aferentă ieșirilor	-	-	-
La 31 martie 2024	(1.253.249)	(162.047)	(1.415.296)
Valoare contabilă netă			
La 31 decembrie 2023	1.318.562	81.132	1.399.694
La 31 martie 2024	2.392.190	68.774	2.460.963

Următoarele sume au fost recunoscute în contul de profit și pierdere:

	<u>T1 2024</u>	<u>T1 2023</u>
Cheltuiala cu amortizarea aferentă drepturilor de utilizare a activelor inchiriate	268.591	332.234
Dobânda pentru datoriile de leasing	25.771	26.917
Total sume recunoscute în contul de profit și pierdere	294,362	359.151

La 31 martie 2024 datoriile de leasing erau în valoare de 2.497.952 RON, din care pe termen scurt 874.823 RON și pe termen lung 1.623.129 RON.

La 31 decembrie 2023, datoriile de leasing erau în valoare de 1.444.911 RON, din care pe termen scurt 720.847 RON și pe termen lung 724.064 RON.

10. STOCURI

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Materii prime	8.224.337	8.719.964
Materiale consumabile	2.446.475	2.500.351
Produce finite	14.353.044	13.799.830
Produce în curs de execuție	1.084.706	2.064.672
Alte stocuri	944.354	949.286
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(9.318.915)	(9.318.915)
Total	17.734.002	18.715.189

Societatea nu are stocuri gajate în contul datoriilor.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

11. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Creanțele comerciale au scăzut față de 31 decembrie 2023 în principal ca urmare a scăderii vânzărilor și a reducerii activității de furnizare de energie electrică dar și ca urmare a colectării creanțelor cu scadență depășită.

În acest sens, creanțele cu scadență depășită au scăzut comparativ cu finalul anului 2023 ca urmare eforturilor de colectare depuse de Societate; în cazurile în care recuperările de creanțe nu s-au putut realiza în mod amiabil, Societatea a inițiat acțiuni în instanță, fapt ce a dus la creșterea soldului creanțelor incerte.

Creșterea creanțelor cu scadențe depășite semnificativ (i.e. mai mult de 180 de zile) din totalul creanțelor cu scadență depășită a fost generată în principal de colectarea cu dificultate a creanțelor aferente proiectelor publice care includ creanțe de la entități publice (i.e. unități administrativ teritoriale) cât și de la societăți private care au implementat proiecte ai căror beneficiari au fost entități publice.

	31 martie- 2024	31 decembrie 2023
Creanțe curente	17.755.208	20.342.112
Creanțe cu scadența depășită:	22.349.161	25,451,202
<i>Din care, cu scadența depășită:</i>		
1-90 zile	3.096.021	8.101.582
91 – 180 zile	5.250.452	5.548.228
peste 180 zile	14.002.688	11.801.392
Creanțe incerte	4.335.052	3.395.412
Total	44.439.421	49.188.726
Ajustări	(13.827.285)	(13.808.010)
Creanțe Comerciale Nete	30.612.136	35.380.716

12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Numerar în casierie	11.783	16.639
Disponibilități în bănci	24.414.447	25.110.929
Echivalente de numerar	2.387	11.332
Total	24.428.616	25.138.900

Numerarul si echivalente de numerar a scăzut cu 3%, din cauza diminuării volumului de activitate. Nu s-au înregistrat trageri din liniile de credit.

13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Datoriile pe termen lung nu au înregistrat variații semnificative față de sfârșitul anului 2023 (+3%).

Datoriile curente au înregistrat o scădere semnificativă de 25%, ca urmare a diminuării volumului de activitate.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI INCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

14. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

	T1 2024	T1 2023
Vânzare de bunuri și servicii către filiale		
Electromagnetica Fire	6.939	6.470
Electromagnetica Prestserv	6.149	5.931
Procetel	36.959	41.664
Total	50.047	54.065
	T1 2024	T1 2023
Achiziții de bunuri și servicii de la filiale		
Electromagnetica Fire	280.453	421.370
Electromagnetica Prestserv	312.936	357.523
Procetel	329.287	379.802
Total	922.676	1.158.695
	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Datorii comerciale și alte datorii către filiale		
Electromagnetica Fire	110.916	328.452
Electromagnetica Prestserv	127.124	423.023
Procetel	6.376	171.754
Total	244.416	923.229
	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Creante comerciale și alte creante către filiale		
Procetel	15.540	-
Total	15.540	-

Tranzacțiile între entitățile afiliate se desfășoară în condiții normale de piață.
Societățile afiliate nu desfășoară operațiuni care să aibă impact asupra rezultatului grupului.

15. ANGAJAMENTE ȘI DATORII POTENȚIALE

Angajamente

La data de 31 martie 2024 Societatea are angajamente acordate de două bănci finanțatoare astfel:

- Pentru credite bancare sub formă de descoperire de cont pentru capital de lucru în valoare de 10.000.000 RON;
- Acorduri de garantare non-cash în valoare de 10.000.000 RON.

La data de 31 martie 2024, Societatea avea la dispoziție suma de 10.000.000 RON netrasă din facilitățile de împrumut contractate cu băncile.

Tot la data de 31 martie 2024 Societatea avea la dispoziție suma de 3.602.186 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 2024, 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 2024 sunt în valoare de 193.330 RON 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 Ordinare a Acționarilor din data de 25 aprilie 2024 a fost cuprinsă și aprobată propunerea privind acoperirea din rezerve a pierderii înregistrate în anul 2023.

De asemenea, pe ordinea de zi a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 25 aprilie 2024 au fost cuprinse și aprobate următoarele propuneri:

- Aprobarea dobândirii, înstrăinării, schimbului sau constituirii în garanție a unor active din categoria activelor imobilizate ale societății, a căror valoare, individual sau cumulată, este de cel mult 35% din total activelor imobilizate, mai puțin creanțele și mandatarea Consiliului de Administrație de a analiza și decide dobândirea, înstrăinarea, schimbul sau constituirea în garanție a acestora și de a face toate demersurile legale în vederea încheierii actului juridic de dobândire/înstrăinare/schimb/constituire în garanție, în limita aprobată mai sus; și
- Aprobarea modificării actului constitutiv al Societății.

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

Denumirea indicatorului	Formula de calcul	T1 2024	T1 2023
Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	3,71	2,99
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat pe termen lung/Capital propriu x 100	0,28	0,31
	Capital împrumutat pe termen lung/Capital angajat x 100	0,28	0,30
Viteza de rotație a debitelor-clienți (zile)	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 90	109,0	135,0
Viteza de rotație a activelor imobilizate	(Cifra de afaceri x 360/ 90)/Active imobilizate	0,35	0,62

Notă:

- Lichiditatea curentă** oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
- Gradul de îndatorare** 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 purtătoare de dobânzi
Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu
- Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.
- Viteza de rotație a activelor** exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

DANIELA CUCU
Director General

CRISTIAN RADU
Director Financiar