

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 MARTIE 2024
(exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	31 Martie 2024	31 Martie 2023
Venituri din contracte	8.741.276	9.563.096
Alte venituri din exploatare	106.193	1.432.256
Variatia stocurilor	(125.551)	(357.653)
Materii prime si consumabile	(5.608.930)	(6.202.538)
Cheltuieli de personal	(1.632.785)	(1.451.773)
Amortizare	(1.844.246)	(2.100.975)
Alte cheltuieli din exploatare	(2.434.999)	(3.556.437)
Profit din exploatare	(2.799.042)	(2.674.024)
Venituri financiare	0	6
Costuri financiare	(180.253)	(254.159)
Profit/Pierdere inainte de impozitare	(2.979.295)	(2.928.177)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	0	0
Profit/Pierdere	(2.979.295)	(2.928.177)
REZULTATUL DE BAZA/DILUAT PE ACTIUNE	0.0427	0.0418

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

J.B.E. Accountants & Taxes SRL,
Eugen Georgescu

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 MARTIE 2024

(exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	76.834.702	78.849.944
Imobilizari necorporale	387.224	396.035
Active financiare	10.890.962	10.890.962
Impozit amanat	0	0
Active imobilizate	168.360	168.360
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	88.281.248	90.305.301
Active circulante		
Stocuri	4.863.764	4.727.362
Creante comerciale si de alta natura	4.894.099	3.728.858
Alte active financiare	1.000.000	1.000.000
Numerar si echivalente de numerar	20.322	23.271
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	10.778.185	9.479.491
TOTAL ACTIVE	99.059.433	99.784.792
Datorii comerciale si de alta natura	42.662.394	37.038.053
Imprumuturi de la institutii bancare pe termen scurt	3.451.576	3.548.716
Leasing financiar	2.401.061	2.580.078
Beneficiile angajatilor partea scadenta pe termen scurt	166.558	230.826
Imprumuturi de la institutii bancare pe termen lung – scadenta curenta	2.000.000	4.582.126
Datorii privind impozitul pe profit	-	-
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	50.681.589	47.979.800
Imprumuturi de la institutii bancare pe termen lung	0	0
Subventii	206.514	267.468
Beneficiile angajatilor partea scadenta pe termen lung	0	0
Leasing	0	386.900
Imprumuturi din obligatiuni	5.015.000	5.015.000
Impozit pe profit amanat	495.775	495.775
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	5.717.289	6.165.143
TOTAL DATORII	56.398.878	54.144.943
ACTIVE NETE	42.660.555	45.639.849
Capital social	6.976.465	6.976.465
Rezerva legala	1.617.005	1.617.005
Rezerve din reevaluare nete	24.651.504	25.246.586
Alte rezerve	44.442.529	44.442.529
Rezultat reportat	(35.026.948)	(32.642.736)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	42.660.555	45.639.849
TOTAL PASIVE	99.059.433	99.784.792

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

J.B.E. Accountants & Taxes SRL,
Eugen Georgescu

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31 MARTIE 2024
(exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	Capital social	Castiguri/pierderi legate de vanzarea sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Alte elemente de capital	Rezultatul reportat	Total
31 decembrie 2022	6.976.465	1.132.496	27.367.632	1.617.005	37.460.379	5.849.655	(24.790.436)	55.613.196
Pierdere exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-	(10.091.272)	(10.091.272)
Reluare rezerva din reevaluare la alte reserve	-	-	(2.525.054)	-	-	-	2.525.055	-
Remasurarea schemelor de beneficii pensii	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluarea investitiilor financiare la valoarea justa	-	-	-	-	-	-	(407.829)	(407.826)
Reevaluare imobilizari corporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare teren	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat aferent elementelor de mai sus	-	-	404.009	-	-	-	121.745	525.754
Total rezultat global	-	-	(2.121.046)	-	-	-	(7.852.301)	(9.973.347)
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-
Alocari alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2023	6.976.465	1.132.496	25.246.586	1.617.005	37.460.379	5.849.655	(32.642.736)	45.639.849
Pierdere exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-	(2.979.295)	(2.979.295)
Reluare rezerva din reevaluare la alte reserve	-	-	(595.083)	-	-	-	595.083	-
31 martie 2024	6.976.465	1.132.496	24.651.504	1.617.005	37.460.379	5.849.655	(35.026.948)	42.660.555

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

J.B.E. Accountants & Taxes SRL,
Eugen Georgescu

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA 31 MARTIE 2024
(exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
+/- Rezultatul exercitiului	(2.979.295)	(10.091.272)
+ Amortizarea inclusa in costuri	1.844.246	7.801.610
- Variatia stocurilor (+/-)	136.402	490.970
- Variatia creantelor (+/-)	1.165.241	(5.643.447)
+ Variatia furnizorilor si clientilor creditorilor (+/-)	5.624.341	940.955
- Variatia altor elemente de activ (+/-)	(2.693.791)	(12.324.731)
+ Variatia altor elemente de pasiv (+/-)	(2.019.158)	(8.026.262)
A = Fluxul de numerar din activ de exploatare	3.862.283	8.102.238
+ Suma din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	49.691	436.741
- Achizitii de imobilizari corporale	669.738	3.388.828
+ B = Flux de numerar din activitatea de investitie	(620.047)	(2.952.087)
+ Variatia imprumuturilor (+/-), din care:	(3.245.184)	(7.455.909)
* Variatia creditelor pe termen scurt	(2.858.284)	(557.820)
+ Dividende de platit	0	0
+ C = Fluxul de numerar din activitatea financiara	(3.245.184)	(7.455.909)
+ Disponibilitati banesti la inceputul anului	1.023.271	3.329.028
+ Flux de numerar net (A+B+C)	(2.949)	(2.305.757)
= Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	1.020.322	1.023.271

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

J.B.E. Accountants & Taxes SRL,
Eugen Georgescu

INDICATORI FINANCIARI LA 31 MARTIE 2024

(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se specifica contrariul)

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI

31 Martie 2024

Eficienta capitalului propriu

Profit net (A)	(2.979.295)
Capital propriu (B)	42.660.555
A/B	-6,98%

Rata profitului operational

Profit brut (A)	(2.979.295)
Venituri din exploatare (B)	8.721.918
A/B	-34,16%

Rata profitului net

Profit net (A)	(2.979.295)
Venituri totale (B)	8.721.918
A/B	-34,16%

Rata activelor totale

Profit brut (A)	(2.979.295)
Total active (B)	99.059.433
A/B	-3,01%

SOLVABILITATE

31 Martie 2024

Rata datoriei

Total datorii (A)	56.398.878
Total active (B)	99.059.433
A/B	56,93%

Rata autonomiei financiare

Capital propriu (A)	42.660.555
Total active mai putin datorii curente nete (B)	47.377.844
A/B	88,18%

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU

31 Martie 2024

Rata rapida a lichiditatii

Active curente (A)	10.778.185
Stocuri (B)	4.863.764
Datorii curente (C)	50.681.589
(A-B)/C	11,67%

Perioada incasarii clientilor

Creante comerciale (A)	4.894.099
Cifra de afaceri neta (B)	8.741.276
A/B*90 zile	50

Perioada imobilizarii stocurilor

Stocuri (A)	4.863.764
Cifra de afaceri neta (B)	8.741.276
A/B*90 zile	50

Perioada achitarii furnizorilor

Furnizori (A)	10.920.360
Cheltuieli materiale (B)	8.043.929
A/B*90 zile	122

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

J.B.E. Accountants & Taxes SRL,
Eugen Georgescu

ANEXA 30.B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat	Valori optime
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	$10.778.185/50.681.589 = 0,21$	2
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/Capital propriu	$10.466.576/42.660.555 = 0,25$	Valoare minimala
Viteza de rotatie a debitorilor – clienti	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 90 zile	$3.933.095/8.741.276 \times 90 \text{ zile} = 40 \text{ zile}$	Valoare maximala
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	$8.741.276/88.281.248 = 0,10$	Valoare minimala

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

J.B.E. Accountants & Taxes SRL,
Eugen Georgescu

NOTE EXPLICATIVE – SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CREANTELOR LA 31 MARTIE 2024

SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

1. BILANT INCHEIAT LA 31.03.2024

Active	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
Active imobilizate	88.281.248	90.305.301
Active circulante	10.778.185	9.479.491
TOTAL ACTIVE	99.059.433	99.784.792
Datorii curente	50.681.589	47.979.800
Datorii pe termen lung	5.717.289	6.165.143
TOTAL DATORII	56.398.878	54.144.943
 ACTIVE NETE	 42.660.555	 45.639.849

Capital social si rezerve	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
Capital social	6.976.465	6.976.465
Alte elemente de capitaluri proprii	5.849.655	5.849.655
Rezerve din reevaluare	24.651.504	25.246.586
Alte rezerve	39.077.383	39.077.383
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	1.132.496	1.132.496
Rezultat reportat	(32.047.653)	(22.551.464)
Rezultat curent	(2.979.295)	(10.091.272)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	42.660.555	45.639.849

La 31.03.2024 se inregistreaza o scadere a activului net cu 2.979.295 lei fata de anul 2023.

1.1. Imobilizari

Structura imobilizarilor la data de 31.03.2024 este urmatoarea:

Imobilizari	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
Imobilizari necorporale	387.224	396.035
Imobilizari corporale	76.834.702	78.849.944
Imobilizari financiare	11.059.322	11.059.322
Impozit amant	-	-
TOTAL	88.281.248	90.305.301

La 31.03.2024 imobilizarile totale au scazut cu 2.024.053 lei fata de inceputul anului, inregistrand in trimestrul I 2024 valoarea de 88.281.248 lei.

Imobilizarilor necorporale au inregistrat o scadere cu valoarea de 8.811 lei fata de inceputul anului.

Imobilizarile corporale au scazut fata de inceputul anului cu 2.015.242 lei.
Situatia detaliata a acestora se poate regasi mai jos.

Imobilizari corporale	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
Terenuri si constructii	46.366.327	47.209.867
Instalatii tehnice si masini	18.369.752	19.472.662
Alte instalatii, utilaje si mobilier	652.716	737.667
Imobilizari corporale in curs de executie	62.446	46.287
Active – drepturi de utilizare	11.372.291	11.372.291
Avansuri	11.170	11.170
TOTAL	76.834.702	78.849.944

In ceea ce priveste imobilizarile corporale la 31.03.2024 se observa o scadere fata de inceputul anului a terenurilor si constructiilor, o usoara scadere a instalatiilor tehnice si masini si a utilajelor si mobilierului.

1.2. Stocuri

Structura stocurilor la data de 31.03.2024 este urmatoarea:

Stocuri	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
Materii prime si consumabile	3.078.937	2.790.553
Productia in curs si semifabricate	339.129	343.405
Produse finite si marfuri	1.445.698	1.593.404
TOTAL	4.863.764	4.727.362

La data de 31.03.2024 se inregistreaza o usoara scadere a stocurilor cu 136.402 lei fata de anul 2023.

1.3. Creante

Structura creantelor la data de 31.03.2024 este urmatoarea:

Creante	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
Creante comerciale	3.933.095	3.092.554
Alte creante	961.004	636.304
TOTAL	4.894.099	3.728.858

La 31.03.2024 se observa o crestere a creantelor cu 1.165.241 lei fata de anul 2023.

1.4. Datorii

Structura datoriilor la data de 31.03.2024 este urmatoarea:

Datorii	31 Martie 2024	31 Decembrie 2023
Datorii comerciale	42.662.394	37.038.053
Imprumuturi de la institutiile bancare	5.451.576	8.130.843
Leasing financiar	2.401.061	2.580.078
Alte datorii	166.558	230.826
Total datorii pe termen scurt	50.681.589	47.979.800
Imprumuturi de la institutiile bancare	-	-
Subventii	206.514	267.468
Leasing financiar	-	386.900
Alte datorii	-	-
Impozit pe profit amanat	495.775	495.775
Imprumuturi din obligatiuni	5.015.000	5.015.000
Total datorii pe termen lung	5.717.289	6.165.143
TOTAL	56.398.878	54.144.943

La data de 31.03.2024 se poate observa o crestere a datoriilor. Situatia totala a datoriilor Electroarges SA a crescut cu 2.253.935 lei.

2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.03.2024

	31 Martie 2024	31 Martie 2023
Venituri din vanzari	8.741.276	9.563.096
Alte venituri din exploatare	106.193	1.432.256
Variatia stocurilor	(125.551)	(357.653)
Total cheltuieli de exploatare	(11.520.960)	(13.311.723)
Profit/(Pierdere) din exploatare	(2.799.042)	(2.674.024)
Venituri/(Costuri) financiare nete	(180.253)	(254.153)
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	(2.979.295)	(2.928.177)
Cheltuieli cu impozitul	0	0
Profit/(Pierdere)	(2.979.295)	(2.928.177)

La data de 31.03.2024 se inregistreaza o pierdere din exploatare cu 125.018 lei mai mare fata de 31.03.2023.

Cifra de afacere a scazut la data de 31.03.2024 fata de 31.03.2023 cu 821.820 lei.

Structura cheltuielilor de exploatare la data de 31.03.2024 este urmatoarea:

Cheltuieli din exploatare	31 Martie 2024	31 Martie 2023
Materii prime si materiale consumabile	5.608.930	6.202.538
Cheltuieli de personal	1.632.785	1.451.773
Amortizare	1.844.246	2.100.975
Alte cheltuieli din exploatare	2.434.999	3.556.437
TOTAL	11.520.960	13.311.723

In perioada curenta se observa o scadere a tuturor cheltuielilor fata de perioada precedenta cu 1.790.763 lei.

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

J.B.E. Accountants & Taxes SRL,
Eugen Georgescu