# SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL LA 30 SEPTEMBRIE 2023
## (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

| | 30 Septembrie 2023 | 30 Septembrie 2022 |
|---|---|---|
| **Venituri din contracte** | **28.264.336** | **66.987.964** |
| Alte venituri din exploatare | 2.790.598 | 3.497.124 |
| Variatia stocurilor | (557.172) | (1.374.359) |
| Materii prime si consumabile | (18.360.957) | (44.289.333) |
| Cheltuieli de personal | (5.281.011) | (8.100.365) |
| Amortizare | (5.892.214) | (5.604.590) |
| Alte cheltuieli din exploatare | (8.241.583) | (17.927.201) |
| **Profit din exploatare** | **(7.278.003)** | **(6.810.760)** |
| Venituri financiare | 95.721 | 246.733 |
| Costuri financiare | (827.579) | (1.375.447) |
| **Profit/Pierdere inainte de impozitare** | **(8.009.861)** | **(7.939.474)** |
| Cheltuieli cu impozitul pe profit | 0 | 0 |
| **Profit/Pierdere** | **(8.009.861)** | **(7.939.474)** |
| **REZULTATUL DE BAZA/DILUAT PE ACTIUNE** | **(0,1148)** | **(0,1138)** |

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

Sef Financiar - Contabilitate,
Giorgiana Ionita

ELECTROARGES SA
Str. Albesti, Nr. 12 Cod Postal - 115300, Curtea de Arges - Romania
Telefon 0248 724 000, Fax 0248 724 004
electroarges@electroarges.ro
www.electroarges.ro

# SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 30 SEPTEMBRIE 2023

## (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|---|---|---|
| **Active** | | |
| **Active imobilizate** | | |
| Imobilizari corporale | 80.847.184 | 86.258.378 |
| Imobilizari necorporale | 252.870 | 244.242 |
| Active financiare | 11.373.000 | 12.575.521 |
| Impozit amanat | 0 | 0 |
| Active imobilizate | 198.898 | 153.484 |
| **TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE** | **92.671.952** | **99.231.625** |
| | | |
| **Active circulante** | | |
| Stocuri | 4.380.340 | 4.236.392 |
| Creante comerciale si de alta natura | 8.152.522 | 9.381.884 |
| Numerar si echivalente de numerar | 1.039.136 | 3.329.028 |
| **TOTAL ACTIVE CIRCULANTE** | **13.571.998** | **16.947.304** |
| | | |
| **TOTAL ACTIVE** | **106.243.950** | **116.178.929** |
| | | |
| Datorii comerciale si de alta natura | 39.723.444 | 36.097.098 |
| Imprumuturi de la institutii bancare pe termen scurt | 3.989.990 | 3.669.178 |
| Leasing financiar | 2.447.229 | 2.599.571 |
| Beneficiile angajatilor partea scadenta pe termen scurt | 136.708 | 261.518 |
| Imprumuturi de la institutii bancare pe termen lung – scadenta curenta | 4.998.682 | 4.999.992 |
| Datorii privind impozitul pe profit | 0 | 0 |
| **TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT** | **51.296.053** | **47.627.357** |
| | | |
| Imprumuturi de la institutii bancare pe termen lung | 833.114 | 4.580.816 |
| Subventii | - | 127.105 |
| Imprumuturi de obligatiuni | 5.015.000 | 5.015.000 |
| Beneficiile angajatilor partea scadenta pe termen lung | 328.421 | 511.282 |
| Leasing | 1.168.026 | 2.704.173 |
| Impozit pe profit amanat | - | - |
| **TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG** | **7.344.561** | **12.938.376** |
| | | |
| **TOTAL DATORII** | **58.640.614** | **60.565.733** |
| **ACTIVE NETE** | **47.603.336** | **55.613.196** |

| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|---|---|---|
| Capital social | 6.976.465 | 6.976.465 |
| Rezerva legala | 1.617.005 | 1.617.005 |
| Rezerve din reevaluare nete | 25.486.858 | 27.367.632 |
| Alte rezerve | 44.442.529 | 44.442.529 |
| Rezultat reportat | (30.919.521) | (24.790.435) |
| **TOTAL CAPITALURI PROPRII** | **47.603.336** | **55.613.196** |
| **TOTAL PASIVE** | **106.243.950** | **116.178.929** |

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

Sef Financiar - Contabilitate,
Giorgiana Ionita

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 30 SEPTEMBRIE 2023
## (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

| | Capital social | Castiguri/pierderi legate de vanzarea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii | Rezerve din reevaluare | Rezerve legale | Alte rezerve | Alte elemente de capital | Rezultatul reportat | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **31 decembrie 2021** | **6.976.465** | **1.132.496** | **6.827.207** | **1.617.005** | **37.460.379** | **5.849.655** | **(12.482.452)** | **47.380.755** |
| Pierderea exercitiului financiar | - | - | - | - | - | - | (10.569.929) | **(10.569.929)** |
| Reluare rezerva din reevaluare la alte rezerve | | | 161.161 | | | | (161.161) | - |
| Remasurarea schemelor de beneficii pensii | | | | | | | 134.037 | 134.037 |
| Reevaluarea investitiilor financiare la valoarea justa | | | | | | | (2.062.353) | (2.062.353) |
| Reevaluare imobilizari corporale | | | 19.929.525 | | | | | 19.929.525 |
| Reevaluare terenuri | | | 4.312.585 | | | | | 4.312.585 |
| Impozit amanat aferent elementelor de mai sus | | | (3.862.845) | | | | 351.422 | (3.511.424) |
| **Total rezultat global** | **-** | **-** | **20.540.425** | **-** | **-** | **-** | **(12.307.981)** | **8.242.441** |
| Dividende distribuite | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Alocari alte rezerve | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **31 decembrie 2022** | **6.976.465** | **1.132.496** | **27.367.632** | **1.617.005** | **37.460.379** | **5.849.655** | **(24.790.435)** | **55.613.196** |
| Pierderea exercitiului financiar | | | | | | | (8.009.861) | **(8.009.861)** |
| Reluare rezerva din reevaluare la alte rezerve | | | (1.282.876) | | | | 1.282.876 | - |
| **30 septembrie 2023** | **6.976.465** | **1.132.496** | **26.084.756** | **1.617.005** | **37.460.379** | **5.849.655** | **(31.517.421)** | **47.603.336** |

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

Sef Financiar - Contabilitate,
Giorgiana Ionita

# SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30 SEPTEMBRIE 2023

## (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

| | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|---|---|---|
| +/- Rezultatul exercitiului | (8.009.861) | (10.569.929) |
| + Amortizarea inclusa in costuri | 5.892.214 | 7.189.139 |
| - Variatia stocurilor (+/-) | 143.948 | (9.062.923) |
| - Variatia creantelor (+/-) | (1.239.362) | (12.801.200) |
| + Variatia furnizorilor si clientilor creditori (+/-) | 3.626.346 | (18.898.019) |
| - Variatia altor elemente de activ (+/-) | (7.183.559) | 9.701.623 |
| + Variatia altor elemente de pasiv (+/-) | (4.692.774) | 12.140.220 |
| **A = Fluxul de numerar din activ de exploatare** | **5.094.898** | **2.023.911** |
| + Suma din vanzarea activelor si mijloacelor fixe | 290.904 | 0 |
| - Achizitii de imobilizari corporale | 2.559.005 | 5.098.270 |
| **+ B = Flux de numerar din activitatea de investitie** | **(2.268.101)** | **(5.098.270)** |
| + Variatia imprumuturilor (+/-), din care: | (5.116.689) | (4.605.207) |
| * Credite pe termen scurt | 167.160 | 394.785 |
| + Dividende de platit | 0 | 1.635 |
| **+ C = Fluxul de numerar din activitatea financiara** | **(5.116.689)** | **(4.603.572)** |
| + Disponibilitati banesti la inceputul anului | 3.329.028 | 11.006.959 |
| **+ Flux de numerar net (A+B+C)** | **(2.289.892)** | **(7.677.931)** |
| **= Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei** | **1.039.136** | **3.329.028** |

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

Sef Financiar - Contabilitate,
Giorgiana Ionita

# INDICATORI FINANCIARI LA 30 SEPTEMBRIE 2023

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

| **PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI** | **30 Septembrie 2023** |
|---|---|
| **Eficienta capitalului propriu** | |
| Profit net (A) | (8.009.862) |
| Capital propriu (B) | 47.603.336 |
| **A/B** | **-16,83%** |
| **Rata profitului operational** | |
| Profit brut (A) | (8.009.862) |
| Venituri din exploatare (B) | 30.497.762 |
| **A/B** | **-26,26%** |
| **Rata profitului net** | |
| Profit net (A) | (8.009.862) |
| Venituri totale (B) | 30.593.483 |
| **A/B** | **-26,18%** |
| **Rata activelor totale** | |
| Profit brut (A) | (8.009.862) |
| Total active (B) | 106.243.950 |
| **A/B** | **-7,54%** |

| **SOLVABILITATE** | **30 Septembrie 2023** |
|---|---|
| **Rata datoriei** | |
| Total datorii (A) | 58.640.614 |
| Total active (B) | 106.243.950 |
| **A/B** | **55,19%** |
| **Rata autonomiei financiare** | |
| Capital propriu (A) | 47.603.336 |
| Total active mai putin datorii curente nete (B) | 54.947.897 |
| **A/B** | **86,63%** |

| LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU | 30 Septembrie 2023 |
|---|---|
| **Rata lichiditatii generale** | |
| Active curente (A) | 13.571.998 |
| Datorii curente (B) | 51.296.053 |
| **A/B** | **26,46%** |
| **Rata rapida a lichiditatii** | |
| Active curente (A) | 13.571.998 |
| Stocuri (B) | 4.380.340 |
| Datorii curente (C) | 51.296.053 |
| **(A-B)/C** | **17,92%** |
| **Perioada incasarii clientilor** | |
| Creante (A) | 6.501.796 |
| Cifra de afaceri neta (B) | 28.264.336 |
| **A/B*270 zile** | **62** |
| **Perioada imobilizarii stocurilor** | |
| Stocuri (A) | 4.380.340 |
| Cifra de afaceri neta (B) | 28.264.336 |
| **A/B*270 zile** | **42** |
| **Perioada achitarii furnizorilor** | |
| Furnizori (A) | 9.013.005 |
| Cheltuieli materiale (B) | 18.324.755 |
| **A/B*270 zile** | **133** |

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

Sef Financiar - Contabilitate,
Giorgiana Ionita

## ANEXA 30.B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| Denumirea indicatorului | Mod de calcul | Rezultat | Valori optime |
|---|---|---|---|
| Indicatorul lichiditatii curente | Active curente/Datorii curente | 13.571.998/51.296.053 = 0,26 | 2 |
| Indicatorul gradului de indatorare | Capital imprumutat/Capital propriu | 17.273.875/47.603.336 = 0,36 | Valoare minimala |
| Viteza de rotatie a debitelor – clienti | Sold clienti/Cifra de afaceri x 270 zile | 6.501.796/28.264.336 x 270 zile = 62 zile | Valoare maximala |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | Cifra de afaceri/Active imobilizate | 28.264.336/92.671.952 = 0,30 | Valoare minimala |

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

Sef Financiar - Contabilitate,
Giorgiana Ionita

# 1. SITUATIA ECONOMICO FINANCIARA A ELECTROARGES SA LA 30 SEPTEMBRIE 2023

## 1.1. BILANT INCHEIAT LA 30.09.2023

| Active | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|---|---|---|
| Active imobilizate | 92.671.952 | 99.231.625 |
| Active circulante | 13.571.998 | 16.947.304 |
| **TOTAL ACTIVE** | **106.243.950** | **116.178.929** |
| Datorii curente | 51.296.053 | 47.627.357 |
| Datorii pe termen lung | 7.344.561 | 12.938.376 |
| **TOTAL DATORII** | **58.640.614** | **60.565.733** |
| **ACTIVE NETE** | **47.603.336** | **55.613.196** |

| Capital social si rezerve | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|---|---|---|
| Capital social | 6.976.465 | 6.976.465 |
| Alte elemente de capitaluri proprii | 5.849.655 | 5.849.655 |
| Rezerve din reevaluare | 25.486.858 | 27.367.632 |
| Alte rezerve | 39.077.383 | 39.077.383 |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii | 1.132.496 | 1.132.496 |
| Rezultat reportat | (22.909.659) | (14.220.506) |
| Rezultat curent | (8.009.861) | (10.569.929) |
| **TOTAL CAPITALURI PROPRII** | **47.603.336** | **55.613.196** |

La 30.09.2023 se inregistreaza o scadere a activului net cu 8.009.861 lei fata de anul 2022, scadere cauzata de pierderea inregistrata.

Structura imobilizarilor corporale la data de 30.09.2023 este urmatoarea:

| Imobilizari corporale | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|---|---|---|
| Terenuri si constructii | 48.053.330 | 48.875.786 |
| Instalatii tehnice si masini | 20.185.956 | 22.877.588 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 822.815 | 1.102.252 |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 46.287 | 1.133.795 |
| Avansuri | 11.169 | 135.990 |
| Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing | 11.727.627 | 12.132.967 |
| **TOTAL** | **80.847.184** | **86.258.378** |

La data de 30.09.2023 se inregistreaza o scadere a imobilizarilor corporale in valoare de 5.411.194 lei, datorata de scaderea avansurilor, a instalatiilor tehnice si masini si a terenurilor si constructiilor. De asemenea, imobilizarile in curs de executie au scazut fata de anul 2022, ajungand la 46.287 lei.

Structura stocurilor la data de 30.09.2023 este urmatoarea:

| Stocuri | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|---|---|---|
| Materii prime si consumabile | 1.700.143 | 2.383.355 |
| Productia in curs si semifabricate | 395.384 | 332.421 |
| Produse finite si marfuri | 2.284.813 | 1.520.616 |
| **TOTAL** | **4.380.340** | **4.236.392** |

La data de 30.09.2023 se inregistreaza o crestere a stocurilor cu 143.948 lei fata de anul 2022.

| Creante | 30 Septembrie 2023 | 31 Decembrie 2022 |
|---|---|---|
| Creante comerciale | 6.483.569 | 6.524.871 |
| Alte creante | 1.668.953 | 2.857.013 |
| **TOTAL** | **8.152.522** | **9.381.884** |

Creantele comerciale ale Electroarges SA au scazut la data de 30.09.2023 fata de 31.12.2022, cu suma de 41.302 lei, in timp ce totalul creantelor au scazut cu 1.229.362 lei.

Structura datoriilor la data de 30.09.2023 este urmatoarea:

| **Datorii** | **30 Septembrie 2023** | **31 Decembrie 2022** |
|---|---|---|
| Datorii comerciale | 39.723.444 | 36.097.098 |
| Imprumuturi de la institutiile bancare | 11.435.901 | 11.268.741 |
| Alte datorii | 136.708 | 261.518 |
| **Total datorii pe termen scurt** | **51.296.053** | **47.627.357** |
| Imprumuturi de la institutiile bancare | 833.114 | 4.580.816 |
| Subventii | 0 | 127.105 |
| Imprumuturi din obligatiuni | 5.015.000 | 5.015.000 |
| Leasing financiar | 1.168.026 | 2.704.173 |
| Alte datorii | 328.421 | 511.282 |
| **Total datorii pe termen lung** | **7.344.561** | **12.938.376** |
| **TOTAL** | **58.640.614** | **60.565.733** |

La data de 30.09.2023 se inregistreaza o crestere a datoriilor comerciale cu suma de 3.626.346 lei si in acelasi timp se inregistreaza si o scadere a datoriilor cu imprumuturile pe termen lung catre institutiile bancare cu suma de 3.747.702 lei.

In urma hotararii AGEA din 17.10.2022 a Electroarges SA, s-a aprobat o emisiune de 6.000.000 de obligatiuni catre Electroarges SA in forma dematerializata, care nu vor fi listate la bursa, avand o valoare nominala maxima totala de 15.000.000 lei.

Oferta de vanzare a obligatiunilor corporative a fost derulata sub forma unui plasament privat.

Pretul stabilit prin oferta a fost de 2,5 lei/obligatiune cu o rata fixa a dobanzii de 4,75% per an, cu o maturitate de 60 luni.

S-au emis un numar de 2.006.000 obligatiuni cu valorea nominala de 2,5 lei/obligatiune, avand o valoare totala de 5.015.000 lei.

## 1.2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 30.09.2023

| | 30 Septembrie 2023 | 30 Septembrie 2022 |
|---|---|---|
| **Venituri din vanzari** | **28.264.336** | **66.987.964** |
| Alte venituri din exploatare | 2.790.598 | 3.497.124 |
| Variatia stocurilor | (557.172) | (1.374.359) |
| Total cheltuieli de exploatare | (37.775.765) | (75.921.489) |
| **Profit/(Pierdere) din exploatare** | **(7.278.003)** | **(6.810.760)** |
| Venituri/(Costuri) financiare nete | (827.579) | (1.128.714) |
| **Profit/(Pierdere) inainte de impozitare** | **(8.009.861)** | **(7.939.474)** |
| Cheltuieli cu impozitul | 0 | 0 |
| **Profit/(Pierdere)** | **(8.009.861)** | **(7.939.474)** |

La data de 30.09.2023 se inregistreaza o pierdere neta in valoarea de 8.009.861 lei, datorata de scaderea cifrei de afaceri.

Cifra de afacere a scazut la 30.09.2023 cu 42% fata de 30.09.2022.

Structura cheltuielilor de exploatare la data de 30.09.2023 este urmatoarea:

| **Cheltuieli din exploatare** | 30 Septembrie 2023 | 30 Septembrie 2022 |
|---|---|---|
| Materii prime si materiale consumabile | 18.360.957 | 44.289.333 |
| Cheltuieli de personal | 5.281.011 | 8.100.365 |
| Amortizare | 5.892.214 | 2.604.590 |
| Alte cheltuieli din exploatare | 8.241.583 | 17.927.201 |
| **TOTAL** | **37.775.765** | **75.921.489** |

La 30.09.2023 se observa o scadere semnificativa a cheltuielilor cu materii prime si materiale, cu 25.928.376 lei fata de perioada precedenta. De asemenea, se inregistreaza si o scadere cu 2.819.354 lei a cheltuielilor de personal fata de 30.09.2022. Scaderea acestor cheltuieli a fost determinata de reducerea cifrei de afaceri fata de perioada precedenta.

La 30.09.2023 amortizarea inregistreaza o valoare crescuta fata de perioada similara a anului 2022, cu 3.287.624 lei. Totodata, au scazut si cheltuielile cu utilitatile si cu prestatiile externe, fata de perioada similara a anului trecut.

## 2. CAPITALUL SOCIAL AL ELECTROARGES SA

Capitalul social subscris al societatii la 30.09.2023 este 6.976.465 lei, valoarea nominala a unei actiuni fiind de 0,10 lei/actiune.

Structura actionariatului la 30.09.2023 este urmatoarea:

| Actionar | Actiuni | Procent % |
|---|---|---|
| Investments Constantin SRL | 25.699.543 | 36,84% |
| Trans Expedition Feroviar SRL | 8.963.266 | 12,85% |
| Standard Equity SRL | 7.542.172 | 10,81% |
| Persoane Fizice | 21.763.833 | 31,20% |
| Persoane Juridice | 5.795.836 | 8.30% |
| **TOTAL** | **69.764.650** | **100%** |

Structura consiliului de administratie la 30.09.2023 este urmatoarea:

| Nr. crt. | Membru Consiliu de Administratie | Functie | Numar actiuni |
|---|---|---|---|
| 1. | Stefan Constantin | Presedinte CA | 0 |
| 2. | Cardinal Main SRL prin reprez. permanent Roxana Scarlat | Vicepresedinte CA | 0 |
| 3. | Csoarpi Saints SRL prin reprez. permanent Adrian Ionescu | Membru CA | 0 |

## 3. DATORII CONTINGENTE

Nu exista datorii contingente semnificative la data bilantului.

## 4. ANGAJAMENTE

La 30.09.2023 societatea avea urmatoarele angajamente acordate pentru credite:

- Creditele la o singura banca – Raiffeisen Bank Sucursala Pitesti
- Garantii: contract de cesiune creante si contract de ipoteca mobiliara asupra bunurilor gajate.

## 5. INFORMATII REFERITOARE LA AUDITAREA SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare intocmite la 30.09.2023 nu au fost auditate.

## 6. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu exista evenimente ulterioare care pot influenta prezentele situatii financiare.

Vicepresedinte Consiliu de Administratie,
Roxana Scarlat

Sef Financiar - Contabilitate,
Giorgiana Ionita