

Raportul consolidat al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2014

Data raportului: 26.03.2015

Denumire Societate: Electromagnetica SA

Sediul Social: Calea Rahovei nr 266-268, Sector 5, Bucuresti, cod postal 64021

Tel/ Fax: 021 404 2102/ 021 404 2195

CUI 414118

Nr Inreg la ORCTB: J40/19/1991

Piata reglementata: BVB, Sector titluri de capital, Actiuni, Categoria I

Simbol de piata: ELMA

Numar de actiuni: 676.038.704

Valoarea nominala: 0,1000 lei

Capital social: 67.603.870,40 lei

1. Definitii:

Începand cu anul 2014 grupul aplică IFRS 10 – Situații financiare consolidate deoarece societatea-mamă controlează mai multe entități. IFRS 10 înlocuiește IAS 27 – Situații financiare consolidate și individuale. IFRS 10 definește principiul de control și stabilește controlul drept bază pentru consolidare. Stabilește de asemenea și modul de aplicare a principiului controlului pentru a identifica dacă un investitor controlează o entitate în care s-a investit și, prin urmare, trebuie să consolideze entitatea în care s-a investit.

Un investitor controlează o entitate în care s-a investit dacă, și numai dacă, investitorul deține în totalitate următoarele:

- autoritatea asupra entității în care s-a investit;
- expunere sau drepturi de venituri variabile pe baza participării sale în entitățile în care s-a investit;

- capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entității în care s-a investit pentru a influența valoarea veniturilor investitorului.

Următorii termeni definiți conform IFRS 10 – Situații financiare consolidate sunt folosiți în prezentul raport în înțelesul specificat în continuare:

Situații financiare consolidate – situații financiare ale unui grup în cadrul căruia activele, datoriile și capitalurile proprii, veniturile cheltuielile și fluxurile de trezorerie ale societății mamă și ale filialelor sale sunt prezentate ca ale unei singure entități economice.

Grup – o societate mamă și filialele sale.

Societate mamă – o entitate care controlează una sau mai multe entități.

Filială – o entitate controlată de o altă entitate.

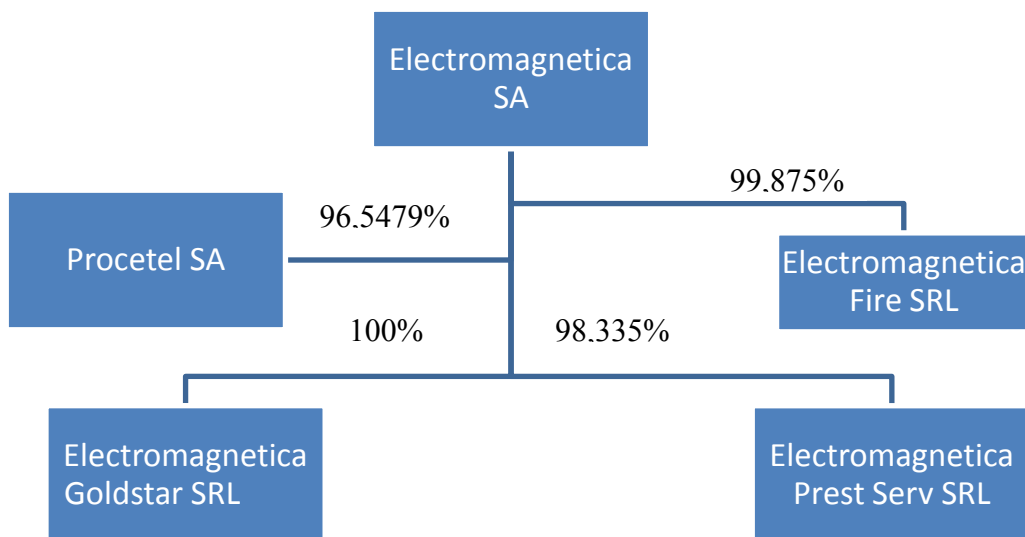
Interesele care nu controlează – reprezintă capitalurile proprii într-o filială care nu se pot atribui, direct sau indirect, unei societati mamă.

Situațiile financiare consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară se referă la activitatea Electromagnetica SA (societate mamă) și a societăților controlate de aceasta denumite în continuare filiale și anume: Procetel SA, Electromagnetica Goldstar SRL, Electromagnetica Prestserv SRL și Electromagnetica Fire SRL care împreună formează grupul.

2. Prezentarea generală

Electromagnetica SA este o societate comercială pe acțiuni, cu personalitate juridică română, cu durată de viață nelimitată, care este organizată și funcționează conform statutului și pe baza Legii nr. 31/1991 republicată în 2004 și modificată prin Legea nr.441/2006, OUG nr.82/2007 și OUG nr.52/2008 precum și a Legii privind piața de capital nr.297/2004. Societatea are sediul social în București, Calea Rahovei nr. 266-268, sector 5, cod postal 64021, telefon 021 404 2131, 021 404 2102, fax 021 404 2195, site web www.electromagnetica.ro, Cod Unic de Inregistrare RO 414118, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J40/19/1991. Capitalul social al societății este de 67.603.870,40 lei împărțit în 676.038.704 acțiuni comune, nominative și dematerializate, înscrise în cont electronic în registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central SA. Conform statutului societății, obiectul principal de activitate îl reprezintă fabricarea de instrumente și dispozitive pentru măsură, verificare, control, navigație (cod CAEN 2651).

Electromagnetica SA controlează următoarele societăți:



Procetel SA este o societate comercială pe acțiuni cu sediul în Calea Rahovei 266-268, București, sector 5, Număr de ordine la registrul comerțului J40/10437/1991, CUI 406212, tel: 031.700.2614, fax: 031.700.2616. SC Procetel SA este o societate comercială pe acțiuni ale cărei acțiuni nu sunt tranzactionate pe piață și care are ca obiect principal de activitate cercetarea – dezvoltarea în alte științe naturale și inginerie (cod CAEN 7219). În prezent activitatea de cercetare s-a redus drastic, rezultatele obținute provenind în mare măsură din activitatea de închiriere spații.

SC Electromagnetica Goldstar SRL – a funcționat ca societate mixtă cu capital român-coreean până în anul 2011 când SC Electromagnetica a preluat prin cesiune de la asociații coreeni toate titlurile deținute de aceștia, devenind asociat unic la această societate.

Este o societate cu răspundere limitată cu sediul în București, Calea Rahovei nr 266-268, sector 5, Număr de înregistrare la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul București cu nr J40/12829/1991, CUI 400570, având ca obiect de activitate principal fabricarea echipamentelor de comunicații (cod CAEN 2630). Mai desfășoară activități de service și garanție pentru echipamente de comunicații și închiriere spații.

Electromagnetica Prestserv SRL este o societate cu răspundere limitată cu sediul în Calea Rahovei 266-268, sector 5, corp 1, etaj 2, axele A-B, stâlpii 1-2, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București cu nr J40/1528/2003, CUI 15182750, care prestează servicii de curățenie.

Electromagnetica Fire SRL este o societate cu răspundere limitată cu sediul în Calea Rahovei nr 266-268, sect 5, corp 2, parter, axele C-D, stâlpii 6 ½ - 7, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București cu nr J40/15634/2006, CUI 19070708, care desfășoară activități în domeniul apărării împotriva incendiilor, asistență tehnică de prevenire și stingere a incendiilor și servicii de urgență private privind protecția civilă.

SC Electromagnetica Prestserv SRL și SC Electromagnetica Fire SRL au fost constituite prin externalizarea unor servicii din cadrul SC Electromagnetica SA.

3. Situația deținerilor în filiale la 31 decembrie 2014

	Capital social		Din care :		
	Valoare (lei)	Nr. titluri	Valoare (lei)	Nr. titluri	Procent detinere si drept de vot
Procetel	110.005	44.002	732.008*)	42.483	96,548%
Electromagnetica Goldstar	295.080	2.650	3.126.197*)	2.650	100%
Electromagnetica Prestserv	30.000	300	29.500	295	98,333%
Electromagnetica FIRE	80.000	800	79.782	799	99,875%

*) Valoarea de cumpărare negociată

Pe parcursul anului 2014 nu au survenit modificări în structura de acționariat a societăților afiliate.

4. Componența conducerii administrative și executive a filialelor

Procetel SA

Conducerea administrativă: Florea Vlad – administrator unic, cu mandat de 4 ani valabil până în 29 aprilie 2018

Conducerea executivă: Mihai Sanda – contabil șef

Electromagnetica Goldstar SRL

Conducerea administrativă: Florea Vlad – administrator unic, cu mandat de 4 ani valabil până la 1 august 2015

Conducerea executivă: Viorel Stroica – director executiv

Electromagnetica Prest Serv SRL

Conducerea administrativă: Gheorghe Ciobanu – administrator unic, cu mandat de 4 ani valabil până la 03 noiembrie 2018.

Conducerea executivă : Gheorghe Ciobanu – director general

Electromagnetica Fire SRL

Conducerea administrativă: Maria Rogoz – administrator unic, cu mandat de 4 ani valabil până în 26 martie 2018

5. Situații financiare consolidate

a) Situația consolidată a poziției financiare

- lei -

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	216.201.059	221.268.180
Investiții imobiliare	2.154.439	907.248
Imobilizări necorporale	1.728.797	720.163
Alte active imobilizate pe termen lung	1.515.222	1.016.700
Creanțe privind impozitul amânat	258.124	-
Total active imobilizate	221.857.641	223.912.291
Active circulante		
Stocuri	16.354.495	15.916.227
Creanțe comerciale	53.822.749	58.794.977
Numerar și echivalente de numerar	31.449.749	15.818.377
Active clasificate ca deținute spre vânzare	224.000	1.250.953
Alte active circulante	6.354.272	3.683.703
Creanța privind impozitul curent	773.662	-
Total active circulante	108.978.927	95.464.237
Total active	330.836.568	319.376.528
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social	67.603.870	67.603.870

- lei -

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Rezerve	195.197.867	184.092.619
Rezultat reportat	9.146.067	15.729.103
Alte componente ale capitalurilor proprii	(1.127.303)	(1.404.363)
Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor societății	270.820.501	266.021.229
Interese minoritare	171.746	155.303
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi pe termen lung	1.232.014	1.407.752
Venituri înregistrate în avans	7.271.123	7.055.548
Datorii privind impozitul amânat	2.023.728	1.298.290
Total datorii pe termen lung	10.526.865	9.761.590
Datorii curente		
Datorii comerciale și alte datorii	47.529.859	41.192.619
Venituri înregistrate în avans	578.097	1.033.571
Provizioane	1.209.500	724.500
Datoria cu impozitul curent	-	487.716
Total datorii curente	49.317.456	43.438.406
Total datorii	59.844.321	53.199.996
Total capitaluri proprii și datorii	330.836.568	319.376.528

Influențele filialelor asupra poziției financiare consolidate sunt prezentate în continuare:

- lei-

	31 decembrie 2014			31 decembrie 2013		
	Grup	Societatea - mamă	%	Grup	Societatea - mamă	%
Active imobilizate	221.857.641	218.675.837	98,57%	223.912.291	220.535.388	98,49%
Active circulante	108.978.927	104.739.360	96,11%	95.464.237	91.186.917	95,52%
Capitaluri proprii atribuibile actionarilor societatii	270.820.501	263.926.079	97,45%	266.021.229	259.043.281	97,38%
Datorii pe termen lung	10.526.865	10.526.236	99,99%	9.761.590	9.761.590	100,00%
Datorii curente	49.317.456	48.962.882	99,28%	43.438.406	42.917.434	98,80%

Din analiza comparativă a poziției financiare individuale a societății mamă și a poziției financiare consolidate rezultă că societățile controlate de Electromagnetica au o foarte mică influență asupra poziției financiare consolidate. De exemplu, la 31 decembrie 2014 influențele din consolidare sunt următoarele:

- ponderea filialelor în total active imobilizate este de 1,43%, iar ponderea în totalul activelor circulante este de 3,89%
- ponderea filialelor în totalul capitalurilor proprii atribuibile acționarilor societății este de 2,55%
- ponderea filialelor în totalul datoriilor este de 0,73%

b) Situația consolidată a rezultatului global

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Venituri	428.024.142	400.808.764
Alte venituri	8.503.696	8.200.552
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție	9.261.518	3.890.089
Activitatea realizată de entitate și capitalizată	1.991.283	6.347.728
Materiile prime și consumabile utilizate	(339.202.438)	(294.107.423)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(35.652.105)	(38.067.331)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	(10.557.463)	(10.195.068)
Alte cheltuieli	(53.239.094)	(57.353.034)
Profit înainte de impozitare	9.129.539	19.524.277
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(1.342.245)	(3.262.334)
Cheltuiala cu impozitul pe profit amânat	(205.689)	(114.225)
Profitul perioadei	7.581.605	16.147.718
<i>Repertizabil societății-mamă</i>	<i>7.564.368</i>	<i>16.126.029</i>
<i>Repertizabil intereselor minoritare</i>	<i>17.237</i>	<i>21.689</i>

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Alte elemente ale rezultatului global:		
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale	278.030	2.947.811
Impozit amânat recunoscut în capitaluri proprii	(44.486)	(494.555)
Rezultat global al perioadei	7.815.149	18.600.974

Prin acțiunea de consolidare avem următoarele influențe asupra rezultatului global:

- lei -

	31 decembrie 2014			31 decembrie 2013		
	Rezultat consolidat	Rezultat individual	% individual	Rezultat consolidat	Rezultat individual	% individual
Profit înainte de impozitare	9.129.539	9.026.845	98,88%	19.524.277	19.513.788	99,95%
Profitul perioadei	7.581.605	7.578.661	99,96%	16.147.718	16.273.854	100,78%

Societățile afiliate au o influență redusă asupra profitului brut, contribuind cu numai 1,12% la profitul consolidat înainte de impozitare, deoarece tranzacțiile pe care le efectuează se desfășoară în cea mai mare parte în relație cu societatea mamă (Electromagnetica SA).

În scopul consolidării, tranzacțiile reciproce au fost compensate.

6. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE (societatea-mamă în raport cu filialele sale)

- lei -

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Vânzare de bunuri și servicii		
Electromagnetica Goldstar	66.775	4.182
Electromagnetica Fire	16.454	-
Electromagnetica Prestserv	20.485	-
Procetel	32.574	118.233
Total	136.288	122.415
Achizitii de bunuri și servicii		
Electromagnetica Goldstar	208.816	197.279
Electromagnetica Fire	559.353	332.107
Electromagnetica Prestserv	602.255	585.553
Procetel	1.000.277	1.115.358
Total	2.370.701	2.230.297

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Datorii comerciale și alte datorii		
Electromagnetica Goldstar	28.584	4.005
Electromagnetica Fire	55.714	500
Electromagnetica Prestserv	63.749	63.252
Procetel	-	-
Total	148.047	67.757

În anul 2014, tranzacțiile societății mamă cu societățile afiliate au înregistrat o creștere de 11% pe partea de vânzare de bunuri și servicii și de 6% pe partea de achiziții de bunuri și servicii.

Vânzările către societățile afiliate cuprind: livrări materiale diverse, chirii și utilități.

Cumpărările de la societățile afiliate cuprind: chirii, utilități, servicii de curățenie și transport, servicii de prevenire și stingere a incendiilor.

La data de 31 decembrie 2014 societatea-mamă nu a înregistrat creanțe neîncasate în raport cu societățile afiliate.

Prezentul raport prezintă numai elementele de noutate față de raportul individual al administratorilor pe anul 2014, rezultate din consolidarea situațiilor financiare ale societăților menționate anterior.

Președinte CA/Director General

Eugen Scheușan

Director Economic

Ilie Frășineanu