

ELECTROMAGNETICA S.A.

Raport trimestrial la 30 septembrie 2024

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU TRIMESTRUL 3 AL ANULUI 2024	3
SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE	4
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024 (NEAUDITATE)	
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ DE PROFIT ȘI PIERDERE ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	6
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	7
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	13
NOTE EXPLICATIVE	15
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI ÎN CONFORMITATE	
CU ANEXA 13° DIN REGULAMENTUL ASF 5/2018	22

ELECTROMAGNETICA S.A.

**RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU
TRIMESTRUL 3 AL ANULUI 2024**

**Rezultate financiare separate pentru trimestrul al treilea al anului 2024 (T3 2024)
comparativ cu trimestrul al treilea al anului 2023 (T3 2023)
(neauditare)**

RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU TRIMESTRUL 3 AL ANULUI 2024

Principalele aspecte pentru perioada de 3 luni încheiată la 30 septembrie 2024 (T3 2024)

- Cifra de afaceri a Societății, de 24,2 mil RON în T3 2024, este cu 48% mai mică comparativ cu T3 2023;
- Veniturile din chirii au scăzut marginal în T3 2024 cu 5% față de T3 2023;
- Vânzările aferente activității de producție au scăzut cu 36% în T3 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;
- Activitatea de producție s-a redimensionat în contextul scăderii cifrei de afaceri, generată de reducerea proiectelor derulate prin programele guvernamentale cu colectare lentă a creanțelor;
- Activitățile licențiate, în special furnizarea de energie, s-au redus cu aproximativ 61%, pe fondul diminuării vânzărilor de energie, ca efect al scăderii semnificative a prețului energiei electrice și al efectelor induse de legislația actuală cu privire la plafonarea și compensarea energiei aferente clienților finali (OUG 119/01.09.2022)
- 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;
- În cadrul licitației din 7 august 2024, a fost vândut activul constând în 11 Centrale Hidroelectrice de Mică Putere (CHEMP-uri) situate în bazinul hidrografic al râului Suceava, compuse din teren, construcții și echipamente, toate deținute de Societate la prețul de 33.550.000 RON.

Indicator	T3	T3	T1 - T3	T1 - T3
	2024	2023	2024	2023
Venituri din activități nelicențiate (mii RON)	14.271	20.996	48.762	84.021
Venituri din activități licențiate (mii RON)	9.885	25.060	26.831	68.795
Cifra de afaceri (mii RON)	24.155	46.056	75.593	152.815
Rezultat net (mii RON)	11.902	-9.977	2.929	-1.546
Rezultat pe acțiune (RON)	0,0176	-0,0148	0,0043	-0,0023

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, până la finele trimestrului III 2024, de energie electrică din surse regenerabile (centrale hidroelectrice de mică putere) și furnizarea de energie electrică.

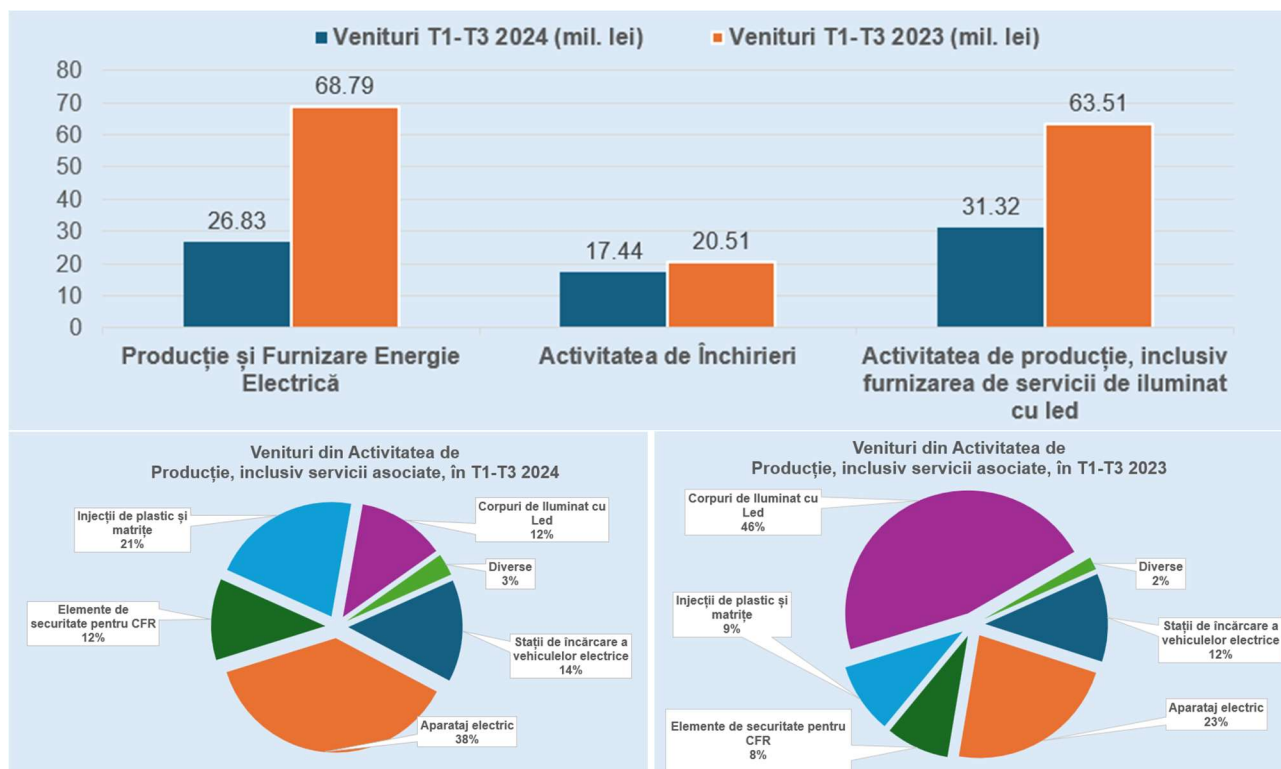
Societatea a utilizat drept criteriu de agregare pentru raportarea pe segmente de activitate natura mediului de reglementare și a identificat următoarele segmente de activitate pentru care prezintă informațiile în mod separat:

- 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-T3 2024	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Profit / Pierdere netă	-1.750.703	-60%	4.679.555	160%	2.928.852
Active totale	347.161.768	91%	34.553.825	9%	381.715.593
Datorii totale	28.607.319	87%	4.431.665	13%	33.038.984
Venituri clienți	48.761.984	65%	26.830.867	35%	75.592.851
Depreciere și amortizare	7.418.335	85%	1.277.524	15%	8.695.859
T1-T3 2023	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Profit / Pierdere netă	-7.534.560	487%	5.988.000	-387%	-1.546.560
Active totale	344.974.728	80%	84.340.628	20%	429.315.356
Datorii totale	46.093.391	83%	9.469.781	17%	55.563.172
Venituri clienți	84.020.702	55%	68.794.614	45%	152.815.316
Depreciere și amortizare	6.710.095	81%	1.557.269	19%	8.267.365



SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ DE PROFIT SAU PIERDERE ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL (NEAUDITATĂ)

T3 2024	T3 2023		T1-T3 2024	T1-T3 2023
24.155.265	46.055.293	Venituri	75.592.851	152.815.316
3.723.621	176.797	Venituri din investitii	5.339.779	855.894
10,458,992	-9.522.696	Alte venituri nete	9,130,703	-7.592.255
-1.022.803	1.368.714	Variatia stocului de produse finite si productia in curs de executie	-2.987.590	8.278.749
2.649	1.443.872	Activitatea realizata de entitate si capitalizata	68.538	2.199.191
-13.645.149	-25.259.958	Materiile prime si consumabile utilizate	-42.925.477	-78.896.434
-5.159.882	-9.532.536	Cheltuieli cu angajatii	-19.854.216	-29.989.050
-2.762.398	-2.763.245	Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	-8.695.859	-8.267.365
-4.383.956	-13.651.877	Alte cheltuieli	-14.139.932	-40.858.290
61.279	-113.261	Cheltuieli financiare	-74.935	-387.633
11.427.618	-11.798.897	Profit/Pierdere inainte de impozitare	1.453.862	-1.841.876
474.708	1.822.324	Impozit pe profit	1.474.990	295.317
11.902.326	-9.976.574	Profitul/Pierdere perioadai	2.928.852	-1.546.560

SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 30 SEPTEMBRIE 2024 (NEAUDITATA)

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	248.698.392	284.561.365
Investiții imobiliare	17.709.588	17.709.588
Imobilizări necorporale	408.566	566.310
Investiții în entități afiliate	842.008	842.008
Alte active imobilizate pe termen lung	3.969.876	6.606.482
Active aferente drepturilor de utilizare	1.615.610	1.399.694
Total active imobilizate	273.244.040	311.685.446
Active circulante		
Stocuri	9.136.324	18.715.189
Creanțe comerciale	17.116.247	35.380.716
Numerar și echivalente de numerar	76.387.033	25.138.900
Alte active circulante	4.128.120	1.666.030
Creanța privind impozitul curent	1.703.829	1.703.829
Total active circulante	108.471.553	82.604.665
Total active	381.715.593	394.290.111
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social	67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii	210.304.524	215.108.527
Rezultat reportat	70.768.216	63.035.361
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății	348.676.610	345.747.758
Datorii pe termen lung		
Datorii comerciale și alte datorii	1.129.662	867.718
Subvenții pentru investiții	-	3.757.433
Datorii privind impozitul amânat	14.508.106	15.983.096
Datorii de leasing	881.717	724.064
Total datorii pe termen lung	16.519.485	21.332.310
Datorii curente		
Datorii comerciale și alte datorii	14.181.983	24.920.540
Subvenții pentru investiții	-	163.219
Provizioane	1.324.778	1.405.436
Datorii privind impozitul pe profit curent	-	-
Datorii de leasing	1.012.738	720.847
Total datorii curente	16.519.499	27.210.043
Total datorii	33.038.984	48.542.353
Total capitaluri proprii și datorii	381.715.593	394.290.111

SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ A 30 SEPTEMBRIE 2024

T3 2024	T3 2023		T1-T3 2024	T1-T3 2023
		Fluxuri de trezorerie din activitățile de exploatare:		
33.367.847	63.506.293	Încasări de numerar de la clienți	102.721.942	174.508.878
19.974.833	-37.560.836	Plăți către furnizori	-62.846.291	-98.600.974
-5.591.427	-10.475.891	Plăți către angajați	-20.649.019	-31.662.884
-433.284	-10.147.712	Alte operațiuni de exploatare	-6.099.854	-32.665.176
7.368.303	5.321.854	Numerar generat de/ (utilizat în) activitatea de exploatare	13.126.778	11.579.844
-69.178	-	Dobânzi plătite	-69.178	-1.469
-	-539.670	Impozit profit platit	-	-1.580.290
7.299.125	4.782.184	Numerar generat de/ (utilizat în) activitățile de exploatare	13.057.600	9.998.085
		Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții:		
-26.458	-2.616.075	Cumparare de imobilizări corporale	-82.824	-4.462.486
33.478.823	-	Încasări din vânzare de imobilizări	33.567.850	24.490
573.411	140.479	Dobânzi încasate	1.158.819	322.940
3.398.640	42.483	Dividende primite	4.549.989	534.796
37.424.416	-2.433.114	Numerar generat de/ (utilizat în) activitățile de investiții	39.193.834	-3.580.260
		Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare:		
-	-	Încasări în numerar din credite	-	1.964.851
-	-	Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	-	-1.964.851
-225.394	-355.437	Leasing platit	-855.414	-1.025.081
-13.942	-22.021	Dobânzi leasing plătite	-69.178	-73.446
-51.523	-3.004.394	Dividende plătite	-78.709	-3.010.089
-290.859	-3.381.852	Numerar generat de/ (utilizat în) activități de finanțare	-1.003.301	-4.108.616
44.432.682	-1.032.782	Cresterea/Descrerea neta de numerar și echivalente de numerar	51.248.133	2.309.209
31.954.351	14.055.660	Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	25.138.900	10.713.669
76.387.033	13.022.878	Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	76.387.033	13.022.878

ELECTROMAGNETICA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(NEAUDITATE)**

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ DE PROFIT SAU PIERDERE ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024

	Nota	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2024	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023
Venituri	4	75.592.851	152.815.316
Venituri din investiții		5.339.779	855.894
Alte venituri și cheltuieli nete	4	9.130.703	-7.592.255
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție		-2.987.590	8.278.749
Activitatea realizată de entitate și capitalizată		68.538	2.199.191
Cheltuieli cu materii prime și consumabile	5	-42.925.477	-78.896.434
Cheltuieli cu angajații	5	-19.854.216	-29.989.050
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	5	-8.695.859	-8.267.365
Alte cheltuieli	5	-14.139.932	-40.858.290
Cheltuieli financiare	5	-74.935	-387.633
Profit înainte de impozitare		1.453.862	-1.841.876
Impozit pe profit	6	1.474.990	295.317
Profitul perioadei		2.928.852	-1.546.560
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		2.928.852	-1.546.560
Numărul de acțiuni		676.038.704	676.038.704
Rezultatul de bază/diluat pe acțiune	7	0,0043	-0,0023

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 10 noiembrie 2024.

DANIELA CUCU

Director General

ROBERT ION

Director Comercial

NIȚU MARIANA

Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 30 SEPTEMBRIE 2024

	Nota	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	8	248.698.392	284.561.365
Investiții imobiliare		17.709.588	17.709.588
Imobilizări necorporale		408.566	566.310
Investiții în entități afiliate		842.008	842.008
Alte active imobilizate pe termen lung		3.969.876	6.606.482
Active aferente drepturilor de utilizare	9	1.615.610	1.399.694
Total active imobilizate		273.244.040	311.685.446
Active circulante			
Stocuri	10	9.136.324	18.715.189
Creanțe comerciale	11	17.116.247	35.380.716
Numerar și echivalente de numerar	12	76.387.033	25.138.900
Alte active circulante		4.128.120	1.666.030
Creanța privind impozitul curent		1.703.829	1.703.829
Total active circulante		108.471.553	82.604.665
Total active		381.715.593	394.290.111
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social		67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii		210.304.524	215.108.527
Rezultat reportat		70.768.216	63.035.361
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății		348.676.610	345.747.758
Datorii pe termen lung			
Datorii comerciale și alte datorii		1.129.662	867.718
Subvenții pentru investiții		-	3.757.433
Datorii privind impozitul amânat		14.508.106	15.983.096
Datorii de leasing		881.717	724.064
Total datorii pe termen lung		16.519.485	21.332.310
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	13	14.181.983	24.920.540
Subvenții pentru investiții		-	163.219
Provizioane		1.324.778	1.405.436
Datorii privind impozitul pe profit curent		-	-
Datorii de leasing		1.012.738	720.847
Total datorii curente		16.519.499	27.210.043
Total datorii		33.038.984	48.542.353
Total capitaluri proprii și datorii		381.715.593	394.290.111

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere 10 noiembrie 2024.

DANIELA CUCU
Director General

ROBERT ION
Director Comercial

NIȚU MARIANA
Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ A 30 SEPTEMBRIE 2024

	Nota	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2024	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023
Fluxuri de trezorerie din activitățile de exploatare:			
Încasări de numerar de la clienți		102.721.942	174.508.878
Plăți către furnizori		-62.846.291	-98.600.974
Plăți către angajați		-20.649.019	-31.662.884
Alte operațiuni de exploatare		-6.099.854	-32.665.176
Numerar generat de/ (utilizat în) activitatea de exploatare		13.126.778	11.579.844
Dobânzi plătite		- 69.178	-1.469
Impozit profit plătit		-	-1.580.290
Numerar net utilizat în activitățile de exploatare		13.057.600	9.998.085
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții:			
Cumpărare de imobilizări corporale		-82.824	-4.462.486
Încasări din vânzare de imobilizări		33.567.850	24.490
Dobânzi încasate		1.158.819	322.940
Dividende primite		4.549.989	534.796
Numerar net utilizat în activitățile de investiții		39.193.834	-3.580.260
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		-855.414	-1.025.081
Dobânzi leasing plătite		-69.178	-73.446
Dividende plătite		-78.709	-3.010.089
Numerar net utilizat în activități de finanțare		-1.003.301	-4.108.616
Descreșterea netă de numerar și echivalente de numerar		51.248.133	2.309.209
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	12	25.138.900	10.713.669
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	12	76.387.033	13.022.878

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 10 noiembrie 2024.

DANIELA CUCU
Director General

ROBERT ION
Director Comercial

NIȚU MARIANA
Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024

	Capital social	Rezultatul reportat	Rezerve reevaluare active corporale	Alte elemente	Rezerva legală	Impozit amânat recunoscut în 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	-	2.928.852	-	-	-	-	2.928.852
Alte elemente ale rezultatului global:	-	4.804.004	-5.718.869			914.865	-
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	-	5.718.869	-5.718.869	-	-	-	-
Transferul impozitului aferent rezervei din reevaluare la rezultatul reportat		-914.865	-	-	-	914.865	-
Transferul profitului net la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	7.732.856	-5.718.869	-	-	914.865	2.928.852
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2024	67.603.870	70.768.216	140.321.595	79.826.174	12.541.942	-22.385.188	348.676.610

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 10 noiembrie 2024:

DANIELA CUCU
Director General

ROBERT ION
Director Comercial

NIȚU MARIANA
Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ A MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023

	Capital social	Rezultatul reportat	Rezerve reevaluare active corporale	Alte elemente	Rezerva legală	Impozit amânat recunoscut în rezerve	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2023	67.603.870	115.568.232	149.935.370	57.975.275	12.541.942	-23.989.660	379.635.030
Rezultat global aferent perioadei:							
Rezultatul exercitiului	-	-1.546.560	-	-	-	-	-1.546.560
Alte elemente ale rezultatului global:	-	-19.234.512	-3.114.746	21.850.899	-	498.360	-
Constituire rezerva legala și alte rezerve	-	-1.401.865	-	1.401.865	-	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizării și scoaterii din evidenta a activelor corporale reevaluate	-	3.114.747	-3.114.746	-	-	-	-
Transfer impozit aferent rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	-	-498.360	-	-	-	498.360	-
Transferul profitului net la rezerve	-	-20.449.034	-	20.449.034	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	-20.781.072	-3.114.746	21.850.899	-	498.360	-1.546.560
Tranzactii cu acționarii, înregistrate direct în capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	-3.380.194	-	-	-	-	-3.380.194
Alte elemente	-	-956.083	-	-	-	-	-956.083
Sold la 30 septembrie 2023	67.603.870	90.450.881	146.820.624	79.826.174	12.541.942	-23.491.300	373.752.193

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 10 noiembrie 2024:

DANIELA CUCU
Director General

ROBERT ION
Director Comercial

NIȚU MARIANA
Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 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 30 septembrie 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 30 septembrie 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 S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

4. VENITURI

VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIEȚII	T1 -T3 2024	T1-T3 2023
<i>Venituri din producția de energie electrică din surse regenerabile și din furnizare a energiei electrice</i>	26.830.867	68.794.614
<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>	27.471.778	43.450.005
<i>Venituri din servicii prestate (în principal lucrări de sisteme și soluții pentru iluminat și încărcare vehicule electrice)</i>	3.850.698	20.056.673
VENITURI TOTALE DIN CONTRACTELE CU CLIEȚII	58.153.343	132.301.292
VENITURI DIN ACTIVITATEA DE ÎNCHIRIERE*	17.439.508	20.514.024
VENITURI TOTALE	75.592.851	152.815.316

*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-T3 2024	T1-T3 2023
Bunuri și servicii transferate la un moment dat	51.716.007	43.450.005
Bunuri și servicii transferate în timp	23.876.844	109.365.311
Venituri totale din contractele cu clienții	75.592.851	152.815.316

Majoritatea veniturilor sunt generate în România.

Dezagregarea veniturilor la nivel de produse este:

	T1-T3 2024	T1-T3 2023
Stații de încărcare a vehiculelor electrice	4.511.596	7.384.811
Aparataj electric	11.732.926	14.414.359
Elemente de securitate pentru CFR	3.602.968	5.291.267
Injectii de plastic și matrițe	6.602.298	5.899.615
Corpuri și soluții de iluminat cu led	3.893.031	29.449.069
Alte venituri	979.657	1.067.557
TOTAL PRODUCȚIE	31.322.476	63.506.678

ALTE VENITURI ȘI CHELTUIELI NETE

	T1-T3 2024	T1-T3 2023
Venituri din certificate verzi	797.560	1.127.267
Venituri/(cheltuieli) aferente provizioanelor	-950.034	-8.834.157
Diferența netă de curs de schimb	-22.014	-69.287
Venituri din subvenții*	3.920.652	122.414
Venituri nete din vânzarea imobilizărilor corporale	4.892.493	-2.694
Alte venituri nete	492.046	64.202
TOTAL	9.130.703	-7.592.255

*subvențiile aferente activității transferate (imobilizărilor vândute aferente celor 11 microhidrocentrale) au fost recunoscute integral ca venituri din subvenții la momentul vânzării activelor cărora le erau aferente. Până atunci, subvențiile erau recunoscute ca venituri pe măsura amortizării activelor.

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. CHELTUIELI

	T1-T3 2024	T1-T3 2023
Cheltuieli cu materii prime și consumabile	42.925.477	78.896.434
- Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	12.976.846	35.900.954
- Cheltuieli privind mărfurile	24.677.083	37.445.296
- Cheltuieli cu energie,apa,gaz	5.271.548	5.550.544
Cheltuieli cu angajații	19.854.216	29.989.050
Alte cheltuieli	14.139.932	40.858.290
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	498.386	808.633
- Cheltuieli lucrări subcontractate	442.536	5.073.067
- Cheltuieli alte impozite și taxe	1.258.107	21.413.952
- Cheltuieli cu certificatele verzi	1.503.716	1.192.656
- Alte cheltuieli de exploatare	10.437.187	12.369.983
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	8.695.859	8.267.365
- Cheltuieli cu amortizarea	8.695.859	8.267.365
- Pierdere din depreciere	-	-
Cheltuieli financiare	74.935	387.633
Total cheltuieli	85.690.419	158.398.772

6. IMPOZIT PE PROFIT

	T1-T3 2024	T1-T3 2023
Impozit pe profit curent		
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	-	1.561.670
Impozit pe profit amânat		
Venituri cu impozitul amânat	-1.474.990	-1.856.987
Total impozit pe profit	-1.474.990	-295.317

7. REZULTATUL PE ACȚIUNE

	T1-T3 2024	T1-T3 2023
Profitul net atribuibil acționarilor	2.928.852	-1.546.560
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare	676.038.704	676.038.704
Rezultat pe acțiune	0,0043	-0,0023

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

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

8. IMOBILIZĂRI CORPORALE

La 30 septembrie 2024 imobilizările corporale au avut o variație în sumă de 35.862.973 RON față de sfârșitul anului 2023 aferentă:

- vânzării activelor imobilizate aferente celor 11 microhidrocentrale situate în bazinul râului Suceava în sumă de 28.659.859 RON;
- amortizării aferente perioadei de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2024 în sumă de 7.672.442 RON.

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	1.206.899	-	1.206.899
Ieșiri	-373.806	-118.838	-492.644
Transferuri	-	-	-
La 30 septembrie 2024	3.173.197	111.982	3.285.179
Amortizare cumulată			
La 31 decembrie 2023	-1.021.542	-149.688	-1.171.230
Amortizarea anului	-822.159	-43.804	-865.963
Amortizare cumulată aferentă ieșirilor	248.786	118.838	367.624
La 30 septembrie 2024	-1.594.915	-74.654	-1.669.569
Valoare contabilă netă			
La 31 decembrie 2023	1.318.562	81.132	1.399.694
La 30 septembrie 2024	1.578.282	37.328	1.615.610

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

	<u>T1-T3 2024</u>	<u>T1-T3 2023</u>
Cheltuiala cu amortizarea aferentă drepturilor de utilizare a activelor inchiriate	865.963	1.013.889
Dobânda pentru datorii de leasing	69.178	78.422
Cheltuieli aferente contractelor de leasing cu valoare mica.	76.692	12.151
Total sume recunoscute in contul de profit și pierdere	1.011.833	1.104.462

La 30 septembrie 2024 datoriile de leasing erau în valoare de 1.894.455 RON, din care pe termen scurt 1.012.738 RON și pe termen lung 881.717 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.

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

10. STOCURI

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Materii prime	8.136.969	8.719.964
Materiale consumabile	1.714.241	2.500.351
Produse finite	11.727.324	13.799.830
Produse în curs de execuție	432.614	2.064.672
Alte stocuri	881.373	949.286
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	-13.756.197	-9.318.915
Total	9.136.324	18.715.189

11. CREANȚE COMERCIALE

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 cazurile în care recuperările de creanțe nu s-au putut realiza în mod amiabil, Societatea a inițiat acțiuni în instanță.

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe comerciale din Romania	22.993.538	44.568.062
Creanțe comerciale din alte țări	4.060.438	4.620.663
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	-9.937.729	-13.808.010
Total	17.116.247	35.380.716

12. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Numerar în casierie	9.264	16.639
Disponibilități în bănci	66.376.767	25.110.929
Depozit colateral*	10.000.000	-
Echivalente de numerar	1.002	11.332
Total	76.387.033	25.138.900

* suma de 10.000.000 RON reprezintă depozit colateral în scopul emiterii de garanții bancare.

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ SEPARATĂ (NEAUDITATĂ)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII CURENTE

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Datorii comerciale curente		
Datorii comerciale interne	1.664.267	4.415.839
Datorii comerciale externe	1.576.835	3.319.816
Datorii comerciale estimate	3.966.497	4.719.677
Alte datorii curente		
Avansuri primite de la clienți	1.068.600	1.812.126
Salarii și asigurări sociale	1.513.197	2.822.556
Venituri în avans	1.138.087	1.695.488
Alte datorii	3.254.500	6.135.039
Total datorii comerciale și alte datorii curente	14.181.983	24.920.540

14. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

	T1-T3 2024	T1-T3 2023
Vânzare de bunuri și servicii către filiale		
Electromagnetica Fire S.R.L.	12.644	17.116
Electromagnetica Prestserv S.R.L.	12.220	16.828
Procetel S.A.	39.605	670.730
Total	64.469	704.674

	T1-T3 2024	T1-T3 2023
Achiziții de bunuri și servicii de la filiale		
Electromagnetica Fire S.R.L.	365.901	1.058.033
Electromagnetica Prestserv S.R.L.	417.301	837.434
Procetel S.A.	990.873	1.041.440
Total	1.774.074	2.936.907

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Datorii comerciale și alte datorii către filiale		
Electromagnetica Fire S.R.L.	-	138.121
Electromagnetica Prestserv S.R.L.	-	290.156
Procetel S.A.	125.772	213.013
Total	125.772	641.290

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Creante comerciale și alte creante către filiale		
Electromagnetica Fire S.R.L.	-	-
Electromagnetica Prestserv S.R.L.	1.823	-
Procetel S.A.	3.147	729.876
Total	4.970	729.876

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

15. ANGAJAMENTE ȘI DATORII POTENȚIALE

Angajamente

La data de 30 septembrie 2024 Societatea are angajamente acordate de o bancă finanțatoare astfel:

- Acorduri de garantare non-cash în valoare de 10.000.000 RON.

Tot la data de 30 septembrie 2024 Societatea avea la dispoziție suma de 3.141.139 RON, ca fiind neutilizată din facilitățile non-cash pentru scrisori de garanție.

Angajamentele primite de la clienți și chiriași sub formă de scrisori de garanție la data de 30 septembrie 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 14 octombrie 2024 a fost cuprinsă și aprobată rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, aprobat de către Adunarea Generală a Acționarilor din data de 25 aprilie 2024.

În data de 01 octombrie 2024, Societatea a informat acționarii și investitorii referitor la faptul că la data de 30 septembrie 2024 a livrat către ABB (Italia) ultima comandă aferentă relațiilor comerciale dintre părți, ce au demarat în anul 2007 (relație contractuală ce a generat cel puțin 10% din cifra de afaceri netă aferentă anului 2023).

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

Denumirea indicatorului	Formula de calcul	T1-T3 2024	T1-T3 2023
Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	6,57	3,29
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat pe termen lung/Capital propriu x 100	0,003	0,24
	Capital împrumutat pe termen lung/Capital angajat x 100	0,003	0,24
Viteza de rotație a debitelor-clienți (zile)	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 270	93,75	103,25
Viteza de rotație a activelor imobilizate	(Cifra de afaceri x 360/ 270)/Active imobilizate	0,37	0,60

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

ROBERT ION

Director Comercial

NIȚU MARIANA

Contabil Șef