

**ELECTROMAGNETICA S.A.**

**Raport trimestrial la 30 septembrie 2024**

**CUPRINS:****PAGINA:**

<b>RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU TRIMESTRUL 3 AL ANULUI 2024</b>	<b>3</b>
<b>SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024 (NEAUDITATE)</b>	<b>4</b>
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
<b>INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI ÎN CONFORMITATE CU ANEXA 13° DIN REGULAMENTUL ASF 5/2018</b>	<b>22</b>

**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
<b>Cifra de afaceri (mii RON)</b>	<b>24.155</b>	<b>46.056</b>	<b>75.593</b>	<b>152.815</b>
<b>Rezultat net (mii RON)</b>	<b>11.902</b>	<b>-9.977</b>	<b>2.929</b>	<b>-1.546</b>
<b>Rezultat pe acțiune (RON)</b>	<b>0,0176</b>	<b>-0,0148</b>	<b>0,0043</b>	<b>-0,0023</b>

### 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.

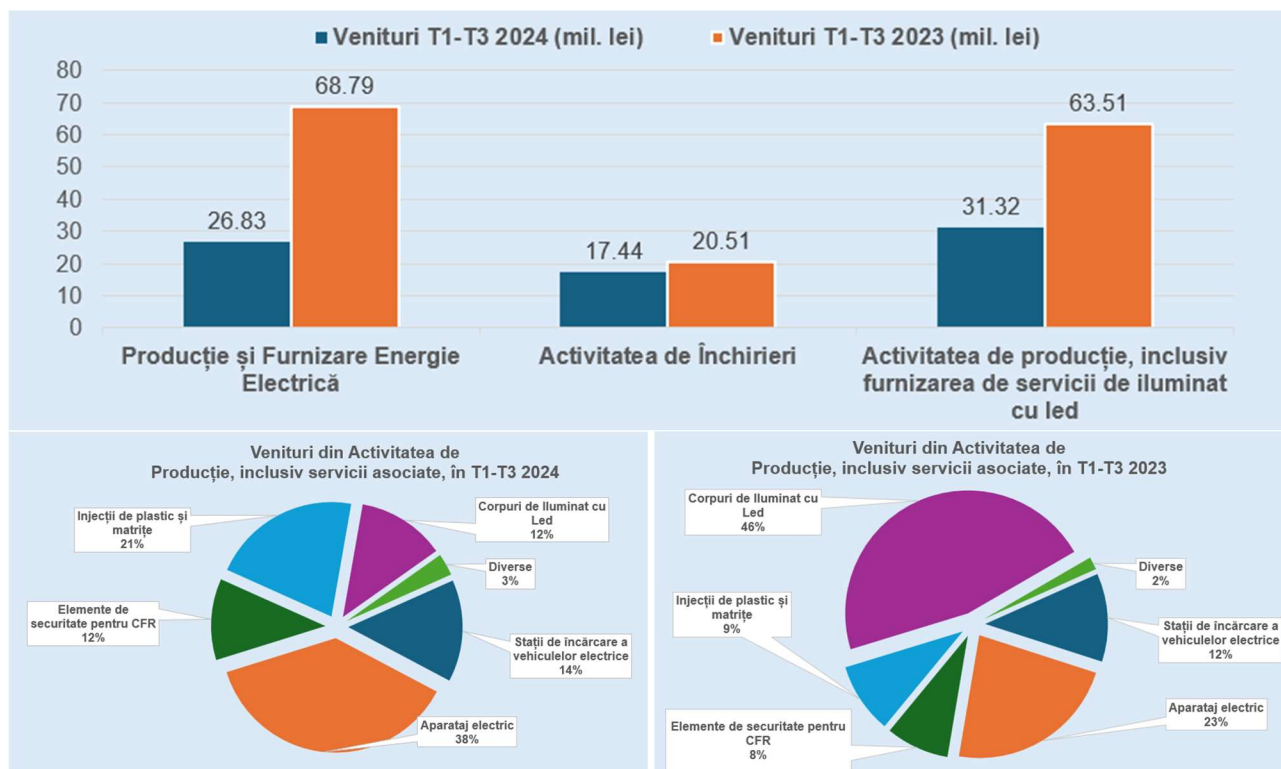
Criteriul de agregare are la bază licența necesară desfășurării unor activități precum și condițiile impuse de aceasta printre care prezentarea de situații financiare individuale.

- 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)**

<b>T3 2024</b>	<b>T3 2023</b>		<b>T1-T3 2024</b>	<b>T1-T3 2023</b>
<b>24.155.265</b>	<b>46.055.293</b>	<b>Venituri</b>	<b>75.592.851</b>	<b>152.815.316</b>
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
<b>11.427.618</b>	<b>-11.798.897</b>	<b>Profit/Pierdere inainte de impozitare</b>	<b>1.453.862</b>	<b>-1.841.876</b>
474.708	1.822.324	Impozit pe profit	1.474.990	295.317
<b>11.902.326</b>	<b>-9.976.574</b>	<b>Profitul/Pierdere perioadai</b>	<b>2.928.852</b>	<b>-1.546.560</b>

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

	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>		
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
<b>Total active imobilizate</b>	<b>273.244.040</b>	<b>311.685.446</b>
<b>Active circulante</b>		
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
<b>Total active circulante</b>	<b>108.471.553</b>	<b>82.604.665</b>
<b>Total active</b>	<b>381.715.593</b>	<b>394.290.111</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>		
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
<b>Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății</b>	<b>348.676.610</b>	<b>345.747.758</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
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
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>16.519.485</b>	<b>21.332.310</b>
<b>Datorii curente</b>		
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
<b>Total datorii curente</b>	<b>16.519.499</b>	<b>27.210.043</b>
<b>Total datorii</b>	<b>33.038.984</b>	<b>48.542.353</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>381.715.593</b>	<b>394.290.111</b>

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

<b>T3 2024</b>	<b>T3 2023</b>		<b>T1-T3 2024</b>	<b>T1-T3 2023</b>
		<b>Fluxuri de trezorerie din activitățile de exploatare:</b>		
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
<b>7.368.303</b>	<b>5.321.854</b>	<b>Numerar generat de/ (utilizat în) activitatea de exploatare</b>	<b>13.126.778</b>	<b>11.579.844</b>
-69.178	-	Dobânzi plătite	-69.178	-1.469
-	-539.670	Impozit profit platit	-	-1.580.290
<b>7.299.125</b>	<b>4.782.184</b>	<b>Numerar generat de/ (utilizat în) activitățile de exploatare</b>	<b>13.057.600</b>	<b>9.998.085</b>
		<b>Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții:</b>		
-26.458	-2.616.075	Cumparare de imobilizari corporale	-82.824	-4.462.486
33.478.823	-	Incasari din vanzare de imobilizari	33.567.850	24.490
573.411	140.479	Dobanzi incasate	1.158.819	322.940
3.398.640	42.483	Dividende primite	4.549.989	534.796
<b>37.424.416</b>	<b>-2.433.114</b>	<b>Numerar generat de/ (utilizat în) activitățile de investiții</b>	<b>39.193.834</b>	<b>-3.580.260</b>
		<b>Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare:</b>		
-	-	Incasari in numerar din credite	-	1.964.851
-	-	Rambursari in numerar ale sumelor imprumutate	-	-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
<b>-290.859</b>	<b>-3.381.852</b>	<b>Numerar generat de/ (utilizat în) activități de finanțare</b>	<b>-1.003.301</b>	<b>-4.108.616</b>
<b>44.432.682</b>	<b>-1.032.782</b>	<b>Cresterea/Descresterea neta de numerar si echivalente de numerar</b>	<b>51.248.133</b>	<b>2.309.209</b>
<b>31.954.351</b>	<b>14.055.660</b>	<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>25.138.900</b>	<b>10.713.669</b>
<b>76.387.033</b>	<b>13.022.878</b>	<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>76.387.033</b>	<b>13.022.878</b>



**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**

	<u>Nota</u>	<u>Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2024</u>	<u>Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023</u>
<b>Venituri</b>	<b>4</b>	<b>75.592.851</b>	<b>152.815.316</b>
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
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>1.453.862</b>	<b>-1.841.876</b>
Impozit pe profit	6	1.474.990	295.317
<b>Profitul perioadei</b>		<b>2.928.852</b>	<b>-1.546.560</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b> din care: alte elemente de rezultat global care nu pot fi reclasificate în contul de profit și pierdere		-	-
<b>Rezultat global al perioadei</b>		<b>2.928.852</b>	<b>-1.546.560</b>
<b>Numărul de acțiuni</b>		<b>676.038.704</b>	<b>676.038.704</b>
<b>Rezultatul de bază/diluat pe acțiune</b>	<b>7</b>	<b>0,0043</b>	<b>-0,0023</b>

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**

	<b>Capital social</b>	<b>Rezultatul reportat</b>	<b>Rezerve reevaluare active corporale</b>	<b>Alte elemente</b>	<b>Rezerva legală</b>	<b>Impozit amânat recunoscut în rezerve</b>	<b>Total capitaluri proprii</b>
<b>Sold la 01 ianuarie 2024</b>	<b>67.603.870</b>	<b>63.035.361</b>	<b>146.040.464</b>	<b>79.826.174</b>	<b>12.541.942</b>	<b>-23.300.053</b>	<b>345.747.758</b>
<b>Rezultat global aferent perioadei:</b>							
Rezultatul exercițiului	-	2.928.852	-	-	-	-	2.928.852
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>	-	<b>4.804.004</b>	<b>-5.718.869</b>			<b>914.865</b>	-
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>-</b>	<b>7.732.856</b>	<b>-5.718.869</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>914.865</b>	<b>2.928.852</b>
<b>Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitaluri proprii:</b>							
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 30 septembrie 2024</b>	<b>67.603.870</b>	<b>70.768.216</b>	<b>140.321.595</b>	<b>79.826.174</b>	<b>12.541.942</b>	<b>-22.385.188</b>	<b>348.676.610</b>

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**

	<b>Capital social</b>	<b>Rezultatul reportat</b>	<b>Rezerve reevaluare active corporale</b>	<b>Alte elemente</b>	<b>Rezerva legală</b>	<b>Impozit amânat recunoscut în rezerve</b>	<b>Total capitaluri proprii</b>
<b>Sold la 01 ianuarie 2023</b>	<b>67.603.870</b>	<b>115.568.232</b>	<b>149.935.370</b>	<b>57.975.275</b>	<b>12.541.942</b>	<b>-23.989.660</b>	<b>379.635.030</b>
<b>Rezultat global aferent perioadei:</b>							
Rezultatul exercitiului	-	-1.546.560	-	-	-	-	-1.546.560
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>	-	<b>-19.234.512</b>	<b>-3.114.746</b>	<b>21.850.899</b>	-	<b>498.360</b>	-
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	-	-	-
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-20.781.072</b>	<b>-3.114.746</b>	<b>21.850.899</b>	<b>-</b>	<b>498.360</b>	<b>-1.546.560</b>
<b>Tranzactii cu acționarii, înregistrate direct în capitaluri proprii:</b>							
Dividende distribuite	-	-3.380.194	-	-	-	-	-3.380.194
Alte elemente	-	-956.083	-	-	-	-	-956.083
<b>Sold la 30 septembrie 2023</b>	<b>67.603.870</b>	<b>90.450.881</b>	<b>146.820.624</b>	<b>79.826.174</b>	<b>12.541.942</b>	<b>-23.491.300</b>	<b>373.752.193</b>

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

## 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**

<b>VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIENȚII</b>	<b>T1 -T3 2024</b>	<b>T1-T3 2023</b>
<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
<b>VENITURI TOTALE DIN CONTRACTELE CU CLIENȚII</b>	<b>58.153.343</b>	<b>132.301.292</b>
<b>VENITURI DIN ACTIVITATEA DE ÎNCHIRIERE*</b>	<b>17.439.508</b>	<b>20.514.024</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>75.592.851</b>	<b>152.815.316</b>

\*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**

	<b>T1-T3 2024</b>	<b>T1-T3 2023</b>
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
<b>Venituri totale din contractele cu clienții</b>	<b>75.592.851</b>	<b>152.815.316</b>

Majoritatea veniturilor sunt generate în România.

**Dezagregarea veniturilor la nivel de produse este:**

	<b>T1-T3 2024</b>	<b>T1-T3 2023</b>
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
<b>TOTAL PRODUCȚIE</b>	<b>31.322.476</b>	<b>63.506.678</b>

**ALTE VENITURI ȘI CHELTUIELI NETE**

	<b>T1-T3 2024</b>	<b>T1-T3 2023</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>9.130.703</b>	<b>-7.592.255</b>

\*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**

	<b>T1-T3 2024</b>	<b>T1-T3 2023</b>
<b>Cheltuieli cu materii prime și consumabile</b>	<b>42.925.477</b>	<b>78.896.434</b>
- 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
<b>Cheltuieli cu angajații</b>	<b>19.854.216</b>	<b>29.989.050</b>
<b>Alte cheltuieli</b>	<b>14.139.932</b>	<b>40.858.290</b>
- 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
<b>Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea</b>	<b>8.695.859</b>	<b>8.267.365</b>
- Cheltuieli cu amortizarea	8.695.859	8.267.365
- Pierdere din depreciere	-	-
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>74.935</b>	<b>387.633</b>
<b>Total cheltuieli</b>	<b>85.690.419</b>	<b>158.398.772</b>

**6. IMPOZIT PE PROFIT**

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

**7. REZULTATUL PE ACȚIUNE**

	<b>T1-T3 2024</b>	<b>T1-T3 2023</b>
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>
<b>Cost</b>			
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>2.340.104</b>	<b>230.821</b>	<b>2.570.924</b>
Intrări	1.206.899	-	1.206.899
Ieșiri	-373.806	-118.838	-492.644
Transferuri	-	-	-
<b>La 30 septembrie 2024</b>	<b>3.173.197</b>	<b>111.982</b>	<b>3.285.179</b>
<b>Amortizare cumulată</b>			
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>-1.021.542</b>	<b>-149.688</b>	<b>-1.171.230</b>
Amortizarea anului	-822.159	-43.804	-865.963
Amortizare cumulată aferentă ieșirilor	248.786	118.838	367.624
<b>La 30 septembrie 2024</b>	<b>-1.594.915</b>	<b>-74.654</b>	<b>-1.669.569</b>
<b>Valoare contabilă netă</b>			
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>1.318.562</b>	<b>81.132</b>	<b>1.399.694</b>
<b>La 30 septembrie 2024</b>	<b>1.578.282</b>	<b>37.328</b>	<b>1.615.610</b>

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 datoriile de leasing	69.178	78.422
Cheltuieli aferente contractelor de leasing cu valoare mica.	76.692	12.151
<b>Total sume recunoscute in contul de profit și pierdere</b>	<b>1.011.833</b>	<b>1.104.462</b>

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**

	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
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
<b>Total</b>	<b>9.136.324</b>	<b>18.715.189</b>

**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.

	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
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
<b>Total</b>	<b>17.116.247</b>	<b>35.380.716</b>

**12. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>30 septembrie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
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
<b>Total</b>	<b>76.387.033</b>	<b>25.138.900</b>

\* 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**

	<u>30 septembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
<b>Datorii comerciale curente</b>		
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
<b>Alte datorii curente</b>		
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
<b>Total datorii comerciale și alte datorii curente</b>	<b>14.181.983</b>	<b>24.920.540</b>

**14. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE**

	<u>T1-T3 2024</u>	<u>T1-T3 2023</u>
<b>Vânzare de bunuri și servicii către filiale</b>		
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
<b>Total</b>	<b>64.469</b>	<b>704.674</b>

	<u>T1-T3 2024</u>	<u>T1-T3 2023</u>
<b>Achiziții de bunuri și servicii de la filiale</b>		
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
<b>Total</b>	<b>1.774.074</b>	<b>2.936.907</b>

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

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

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

**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)**

## **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 debitorilor-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:**

1. **Lichiditatea curentă** oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
2. **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

3. **Viteza de rotație a debitorilor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.
4. **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**