



Raport trimestrial 30 septembrie 2020



ELECTROMAGNETICA SA

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU TRIMESTRUL 3 AL ANULUI 2020	3
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2020 (NEAUDITATE)	
SITUATIA INTERIMARA SEPARATA DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL	13
SITUATIA INTERIMARA SEPARATA A POZITIEI FINANCIARE	14
SITUATIA INTERIMARA SEPARATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	15
SITUATIA INTERIMARA SEPARATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	16
NOTE EXPLICATIVE	18
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI IN CONFORMITATE CU ANEXA 13° DIN REGULAMENTUL ASF 5/2018	24

ELECTROMAGNETICA SA

**RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU
TRIMESTRUL 3 AL ANULUI 2020**

**Rezultate financiare separate pentru trimestrul al treilea al anului 2020 (T3 2020)
comparativ cu trimestrul al treilea al anului 2019 (T3 2019)
(neauditate)**

Raport Trimestrial Separat T3 2020

Principalele aspecte pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 septembrie 2020 (T3 2020)

- Cifra de afaceri a Societatii de 47.542 mii RON in perioada T3 2020, este cu 24% mai mic decat in T3 2019;
- Vanzari mai mici cu 35% pentru activitatea de furnizare energie electrica in perioada de 3 luni a T3 2020 comparativ cu aceeași perioada din 2019;
- Mentinerea productiei industriale si a activitatii de inchiriere spatii aproape de nivelul trimestrului 3 al anului 2019;
- Contracte pentru sisteme de iluminat cu LED in valoare de cel puțin 16.000 mii RON care se vor derula in perioada urmatoare.

Indicator	<u>T3 2020</u>	<u>T3 2019</u>	<u>T1 -T3 2020</u>	<u>T1 -T3 2019</u>
Venituri din activitati nelicentiate	20.859	21.412	63.393	68.573
Venituri din activitati licentiate	26.683	40.828	149.461	102.512
Cifra de afaceri (mii RON)	47.542	62.240	212.854	171.085
EBITDA* (mii RON)	2.241	3.878	10.002	18.263
Marja EBITDA (%)	4,71%	10,80%	4,70%	10,67%
Rezultat net (mii RON)	(95)	1.079	1.546	9.239
Rezultat pe actiune (RON)	(0,0001)	0,0623	0,0023	0,0137

*EBITDA reprezinta profit inainte de impozitare, cheltuiala cu dobanda, de amortizare si depreciere.

In comparatie cu aceeași perioada a anului trecut urmatoarele aspecte au avut implicatii asupra rezultatului societatii:

- Activitatile de trading si furnizare energie au scazut fiind afectate de cererea redusa ca urmare a restrictiilor impuse de COVID-19 cat si de excedentul de productie de energie din piata;
- Efectuarea unor cheltuieli de amenajare a spatiilor de cladiri din Calea Rahovei 266-268 in vederea unei mai bune gestionari;
- Continuarea programelor de cercetare in domeniul echipamentelor de incarcare masini electrice incepute anul anterior.

Vanzari

Electromagnetica este o societate care isi desfasoara activitatea in mai multe domenii, cele mai importante fiind:

- Activitatile in domeniul eficientei energetice (producerea de corpuri, sisteme si solutii de iluminat cu LED);
- Inchirierea de spatii pentru birouri, spatii industriale, terenuri si furnizare de utilitati;
- Producerea de energie electrica din surse regenerabile (produsa in centrale hidroelectrice de mica putere) si furnizarea de energie electrica.

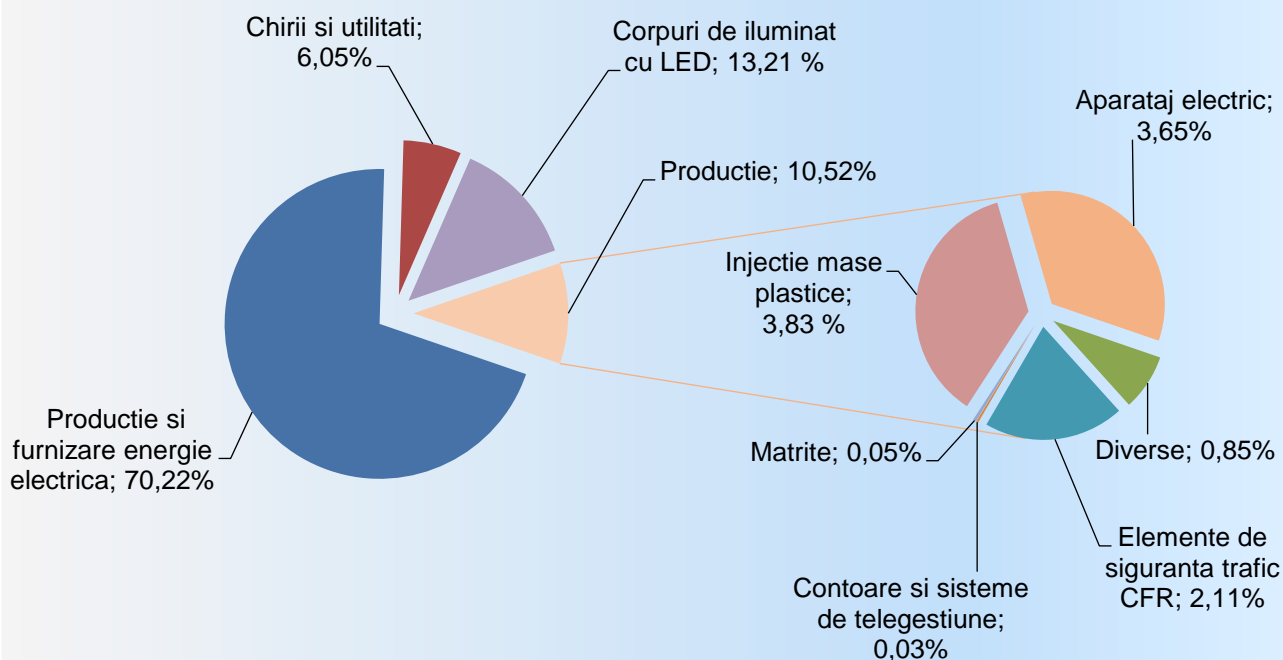
Societatea a utilizat drept criteriu de agregare pentru raportarea pe segmente de activitate natura mediului de reglementare și a identificat următoarele segmente de activitate pentru care prezintă informațiile în mod separat:

- Activitatea licențiată – producerea si furnizarea energiei electrice
- Activitatea nelicențiată

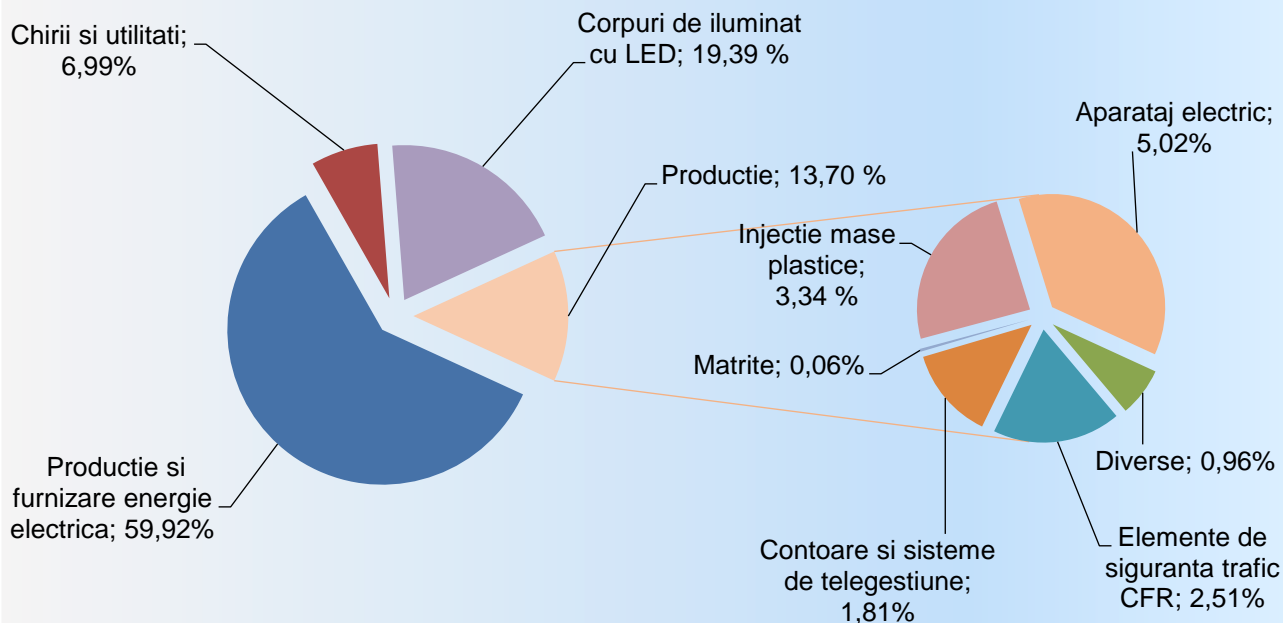
Criteriul de agregare are la bază licența necesară desfășurării unor activități precum și condițiile impuse de aceasta printre care prezentarea de situații financiare separate. S-au agregat activitățile de producere și furnizare energie electrică avându-se în vedere faptul că acestea reprezintă un proces integrat pentru o parte din operațiunile acestora.

T1-T3 2020	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Profit net	(2.710.235)	n/a	4.256.440	n/a	1.546.205
Active totale	301.982.110	77,01	90.146.789	22,99	392.128.899
Datorii totale	37.766.387	65,47	19.916.648	34,53	57.683.035
Venituri clienți	63.392.663	29,78	149.461.016	70,22	212.853.679
Venituri din dobânzi	233.636	100,0	-	-	233.636
Depreciere și amortizare	5.421.963	68,52	2.491.500	31,48	7.913.463
T1-T3 2019	Activitatea nelicențiată	% Total societate	Activitatea licențiată	% Total societate	Total societate
Profit net	1.210.723	n/a	8.028.649	n/a	9.239.372
Active totale	322.778.560	77,85	91.851.240	22,15	414.629.800
Datorii totale	50.176.528	67,65	23.991.248	32,35	74.167.776
Venituri clienți	68.573.134	40,08	102.512.181	59,92	171.085.315
Venituri din dobânzi	292.986	100,0	-	-	292.986
Depreciere și amortizare	6.262.137	81,26	1.443.924	18,74	7.706.061

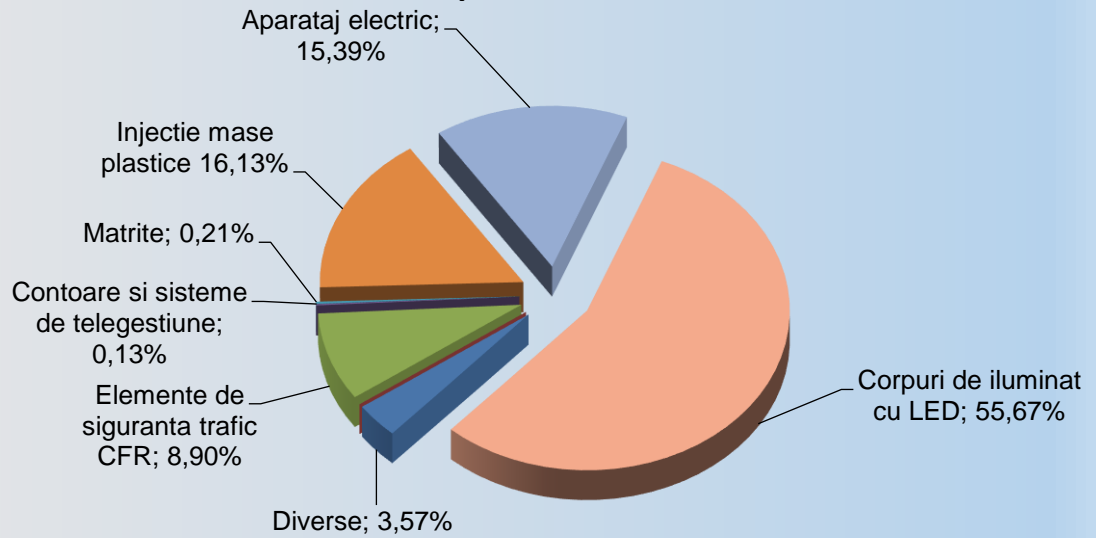
Structura cifrei de afaceri in T1-T3 2020 (pondere in total CA)



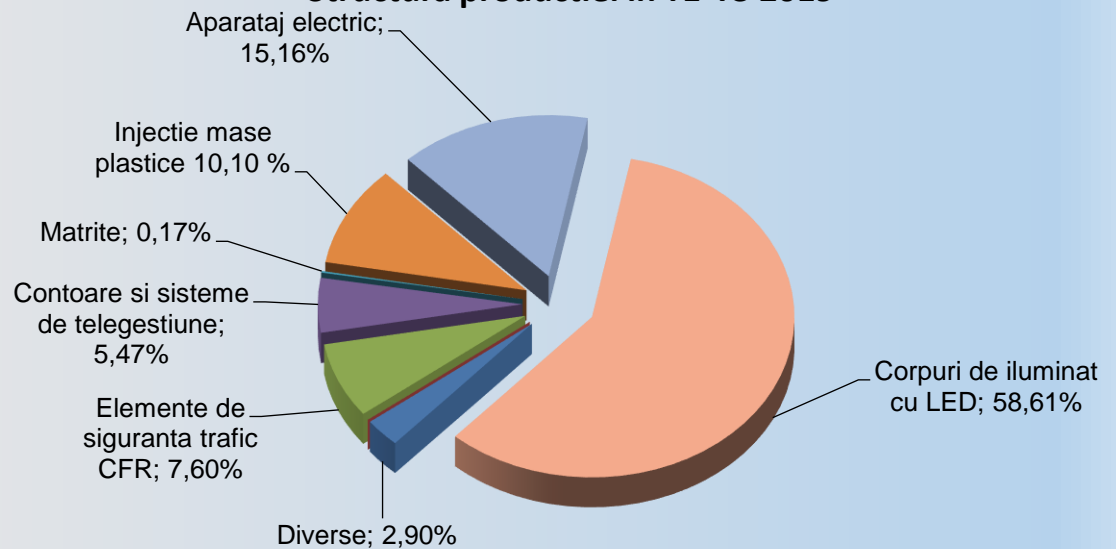
Structura cifrei de afaceri in T1-T3 2019 (pondere in total CA)



Structura productiei in T1-T3 2020



Structura productiei in T1-T3 2019



T3 2020	T3 2019		T1-T3 2020	T1-T3 2019
47.542.441	62.240.163	Venituri	212.853.679	171.085.315
82.352	117.703	Venituri din investiții	870.881	951.473
588.124	1.473.584	Alte venituri nete	2.363.453	4.971.496
1.664.932	4.797.992	Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție	6.371.090	15.363.442
569.025	98.489	Activitatea realizată de entitate și capitalizată	1.390.653	478.906
(32.578.839)	(46.493.097)	Materiile prime și consumabile utilizate	(165.168.790)	(120.166.016)
(6.893.947)	(8.905.924)	Cheltuieli cu angajații	(22.605.325)	(27.205.122)
(2.279.568)	(2.534.495)	Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	(7.913.463)	(7.706.061)
(8.525.026)	(9.260.742)	Alte cheltuieli	(25.439.410)	(26.648.420)
(208.488)	(190.468)	Cheltuieli financiare	(634.072)	(567.892)
(38.995)	1.343.205	Profit înainte de impozitare	2.088.696	10.557.121
(56.079)	(263.834)	Impozit pe profit	(542.491)	(1.317.748)
(95.074)	1.079.371	Profitul perioadei	1.546.205	9.239.372

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	272.926.893	277.545.153
Investiții imobiliare	5.182.279	5.182.279
Imobilizări necorporale	336.353	466.487
Investiții în entități afiliate	3.967.606	3.967.606
Alte active imobilizate pe termen lung	23.472.841	24.702.276
Active aferente drepturilor de utilizare	2.328.031	1.480.078
Total active imobilizate	308.214.003	313.343.879
Active circulante		
Stocuri	13.862.959	15.411.327
Creanțe comerciale	48.635.790	55.114.158
Numerar și echivalente de numerar	18.617.450	21.711.183
Alte active circulante	2.418.269	1.939.785
Creanța privind impozitul curent	380.427	760.012
Total active circulante	83.914.895	94.936.464
Total active	392.128.899	408.280.342
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social	67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii	176.732.120	176.697.881
Rezultat reportat	90.109.874	91.301.725
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății	334.445.864	335.603.476
Datorii pe termen lung		
Datorii comerciale și alte datorii	1.531.898	1.265.003
Subvenții pentru investiții	4.311.789	4.410.306
Datorii privind impozitul amânat	16.846.618	17.333.187
Datorii de leasing	1.441.114	728.164
Total datorii pe termen lung	24.131.419	23.736.660
Datorii curente		
Datorii comerciale și alte datorii	30.127.771	46.268.240
Subvenții pentru investiții	163.219	163.219
Provizioane	2.351.506	1.806.142
Datorii privind impozitul pe profit curent	-	-
Datorii de leasing	909.120	702.605
Total datorii curente	33.551.616	48.940.206
Total datorii	57.683.035	72.676.866
Total capitaluri proprii și datorii	392.128.899	408.280.342

T3 2020	T3 2019		T1-T3 2020	T1-T3 2019
		Fluxuri de trezorerie din activitățile de exploatare:		
53.695.160	67.292.844	Încasări de numerar de la clienți	206.812.567	181.691.580
(37.741.380)	(47.492.013)	Plăți către furnizori	(165.371.089)	(129.830.227)
(6.514.032)	(8.683.963)	Plăți către angajați	(22.870.964)	(26.752.240)
(5.907.285)	(5.700.563)	Alte operațiuni de exploatare	(17.898.497)	(17.419.344)
3.532.463	5.416.305	Numerar generat de/ (utilizat în) activitatea de exploatare	672.016	7.689.769
(3.544)	(87)	Dobanzi platite	(24.107)	(4.813)
	(923.337)	Impozit profit platit	(649.137)	(1.791.881)
3.528.918	4.492.881	Numerar net utilizat în activitățile de exploatare	(1.227)	5.893.075
		Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții:		
(214.596)	(258.512)	Cumpărare de imobilizări corporale	(775.063)	(637.655)
(7.973)	-	Încasări din vânzare de imobilizări	-	-
82.924	114.185	Dobânzi încasate	226.034	386.611
-	-	Dividende primite	637.245	658.487
(139.645)	(144.327)	Numerar net utilizat în activitățile de investiții	88.216	407.442
		Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare:		
493.043	2.014.095	Încasări în numerar din credite	34.061.314	6.656.673
(2.352.778)	(2.014.095)	Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	(34.061.314)	(6.656.673)
(300.676)	(424.245)	Leasing platit	(933.214)	(1.028.839)
(2.177.591)	(139.461)	Dobanzi leasing platite	(63.370)	-
(21.323)	45.534	Dividende plătite	(2.184.137)	(2.411.422)
(4.359.326)	(518.172)	Numerar net utilizat în activități de finanțare	(3.180.721)	(3.440.261)
(970.053)	3.830.382	(Descreștere)/Crestere netă de numerar și echivalente de numerar	(3.093.732)	2.860.256
19.587.503	28.192.188	Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	21.711.183	29.162.314
18.617.450	32.022.570	Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	18.617.450	32.022.570

	Capital social	Rezultatul reportat	Rezerve reevaluare active corporale	Alte elemente	Rezerva legală	Impozit amanat recunoscut in rezerve	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2020	67.603.870	91.301.725	113.135.988	62.841.298	19.680.554	(18.959.960)	335.603.476
Rezultat global aferent perioadei:							
Rezultatul exercițiului	-	1.546.205	-	-	-	-	1.546.205
Alte elemente ale rezultatului global:							
Constituire rezerva legala si alte rezerve	-	(249.060)	-	144.625	104.435	-	-
Impozit amanat ca urmare a scoaterii din evidență a activelor corporale	-	-	-	-	-	338	338
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	1.750.630 (1.535.471)	(1.750.630)	-	-	-	-
Transferul profitului net la rezerve	-	-	-	1.535.471	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	1.512.304	(1.750.630)	1.680.096	104.435	338	1.546.543
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	(2.704.155)	-	-	-	-	(2.704.155)
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2020	67.603.870	90.109.874	111.385.359	64.521.394	19.784.989	(18.959.622)	334.445.864

	<u>Capital social</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Rezerve reevaluare active corporale</u>	<u>Alte elemente</u>	<u>Rezerva legală</u>	<u>Impozit amanat recunoscut in rezerve</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Sold la 01 ianuarie 2019	67.603.87 0	88.933.828	115.838.39 6	60.971.31 5	19.431.49 4	(18.534.593)	334.244.31 2
Rezultat global aferent perioadei							
Rezultatul exercițiului	-	9.239.372	-	-	-	-	9.239.372
Constituire rezerva legala	-	-	-	(527.856)	527.856	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii	-	2.042.859	(2.042.859)	-	-	-	-
Transferul profitului net la rezerve	-	(2.119.042)	-	2.119.042	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	(9.163.189)	(2.042.859)	1.591.186	527.856	945.338	9.239.372
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii							
Dividende distribuite	-	(2.704.155)	-	-	-	-	(2.704.155)
Alte elemente	-	-	-	-	-	(317.504)	(317.504)
Sold la 30 septembrie 2019	67.603.87 0	95.392.862	113.795.53 6	62.562.50 1	19.959.35 0	(18.852.097)	340.462.02 4

ELECTROMAGNETICA SA

**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2020
(NEAUDITATE)**

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ DE PROFIT SAU PIERDERE
ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL (NEAUDITATA)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2019
Venituri	4	212.853.679	171.085.315
Venituri din investiții	4	870.881	951.473
Alte venituri și cheltuieli nete	4	2.363.453	4.971.496
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție	4	6.371.090	15.363.442
Activitatea realizată de entitate și capitalizată	4	1.390.653	478.906
Materiile prime și consumabile utilizate	5	(165.168.790)	(120.166.016)
Cheltuieli cu angajații	5	(22.605.325)	(27.205.122)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	5	(7.913.463)	(7.706.061)
Alte cheltuieli	5	(25.439.410)	(26.648.420)
Cheltuieli financiare	5	(634.072)	(567.892)
Profit înainte de impozitare		2.088.696	10.557.121
Impozit pe profit	6	(542.491)	(1.317.748)
Profitul perioadei		1.546.205	9.239.372
Alte elemente ale rezultatului global: din care: alte elemente de rezultat global care nu pot fi reclasificate în contul de profit și pierdere, din care: -Impozitului amanat aferent active scoase din gestiune		338	-
Rezultat global al perioadei		1.546.543	9.239.372
Rezultatul de bază/diluat pe acțiune	7	0,0023	0,0137

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 12 noiembrie 2020:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 SEPTEMBRIE 2020 (NEAUDITATA)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	8	272.926.894	277.545.153
Investiții imobiliare		5.182.279	5.182.279
Imobilizări necorporale	8	336.353	466.487
Investiții în entități afiliate		3.967.606	3.967.606
Alte active imobilizate pe termen lung	10	23.472.841	24.702.276
Active aferente drepturilor de utilizare	9	2.328.031	1.480.078
Total active imobilizate		308.214.003	313.343.879
Active circulante			
Stocuri	11	13.862.959	15.411.327
Creanțe comerciale	12	48.635.790	55.114.158
Numerar și echivalente de numerar	13	18.617.450	21.711.183
Alte active circulante		2.418.269	1.939.785
Creanța privind impozitul curent		380.427	760.012
Total active circulante		83.914.895	94.936.464
Total active		392.128.899	408.280.342
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social		67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii		176.732.120	176.697.881
Rezultat reportat		90.109.874	91.301.725
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății		334.445.864	335.603.476
Datorii pe termen lung			
Datorii comerciale și alte datorii	14	1.531.899	1.265.003
Subvenții pentru investiții		4.311.789	4.410.306
Datorii privind impozitul amânat		16.846.618	17.333.187
Datorii de leasing		1.441.114	728.164
Total datorii pe termen lung		24.131.419	23.736.660
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii		30.127.770	46.268.240
Subvenții pentru investiții		163.219	163.219
Provizioane		2.351.506	1.806.142
Datorii privind impozitul pe profit curent		-	-
Datorii de leasing		909.120	702.605
Total datorii curente		33.551.616	48.940.206
Total datorii		57.683.035	72.676.866
Total capitaluri proprii și datorii		392.128.899	408.280.342

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 12 noiembrie 2020:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2020 (NEAUDITATA)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nota	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2019
Fluxuri de trezorerie din activitățile de exploatare:		
Încasări de numerar de la clienți	206.812.567	181.691.580
Plăți către furnizori	(165.371.089)	(129.830.227)
Plăți către angajați	(22.870.964)	(26.752.240)
Alte operațiuni de exploatare	(17.898.497)	(17.419.344)
	672.016	7.689.769
Numerar generat de/ (utilizat în) activitatea de exploatare		
Dobanzi platite	(24.107)	(4.813)
Impozit profit platit	(649.137)	(1.791.881)
	(1.227)	5.893.075
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții:		
Cumpărare de imobilizări corporale	(775.063)	(637.655)
Încasări din vânzare de imobilizări	-	-
Dobânzi încasate	226.034	386.611
Dividende primite	637.245	658.487
	88.216	407.442
Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare:		
Încasări în numerar din credite	34.061.314	6.656.673
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	(34.061.314)	(6.656.673)
Leasing platit	(933.214)	(1.028.839)
Dobanzi leasing platite	(63.370)	-
Dividende plătite	(2.184.137)	(2.411.422)
	(3.180.721)	(3.440.261)
Descreșterea netă de numerar și echivalente de numerar		
	(3.093.732)	2.860.256
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	13	21.711.183
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	13	32.022.570

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 12 noiembrie 2020:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII (NEAUDITATA)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Rezerve reevaluare active corporale</u>	<u>Alte elemente</u>	<u>Rezerva legală</u>	<u>Impozit amanat recunoscut in rezerve</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Sold la 01 ianuarie 2020	67.603.870	91.301.725	113.135.988	62.841.298	19.680.554	(18.959.960)	335.603.476
Rezultat global aferent perioadei:							
Rezultatul exercițiului	-	1.546.205	-	-	-	-	1.546.205
Alte elemente ale rezultatului global:							
Constituire rezerva legala si alte rezerve	-	(249.060)	-	144.625	104.435	-	-
Impozit amanat ca urmare a scoaterii din evidență a activelor corporale	-	-	-	-	-	338	338
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	1.750.630	(1.750.630)	-	-	-	-
Transferul profitului net la rezerve	-	(1.535.471)	-	1.535.471	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	1.512.304	(1.750.630)	1.680.096	104.435	338	1.546.543
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	(2.704.155)	-	-	-	-	(2.704.155)
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2020	67.603.870	90.109.874	111.385.359	64.521.394	19.784.989	(18.959.622)	334.445.864

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 12 noiembrie 2020:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA INTERIMARA SEPARATĂ A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII (NEAUDITATA)
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Capital social	Rezultatul reportat	Rezerve reevaluare active corporale	Alte elemente	Rezerva legală	Impozit amanat recunoscut in rezerve	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2019	67.603.870	88.933.828	115.838.396	60.971.315	19.431.494	(18.534.593)	334.244.312
Rezultat global aferent perioadei							
Rezultatul exercițiului	-	9.239.372	-	-	-	-	9.239.372
Constituire rezerva legala	-	-	-	(527.856)	527.856	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii	-	2.042.859	(2.042.859)	-	-	-	-
Transferul profitului net la rezerve	-	(2.119.042)	-	2.119.042	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	(9.163.189)	(2.042.859)	1.591.186	527.856	945.338	9.239.372
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct in capitaluri proprii							
Dividende distribuite	-	(2.704.155)	-	-	-	-	(2.704.155)
Alte elemente	-	-	-	-	-	(317.504)	(317.504)
Sold la 30 septembrie 2019	67.603.870	95.392.862	113.795.536	62.562.501	19.959.350	(18.852.097)	340.462.024

Aceste situații financiare separate au fost aprobate pentru a fi emise de către conducere la 12 noiembrie 2020:

EUGEN SCHEUȘAN
Director General

CRISTINA FLOREA
Director Economic

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2020
(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, sisteme și soluții de iluminat cu LED);
- Inchirierea 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.

Acțiunile Electromagnetica S.A. sunt tranzacționate la Bursa de Valori București sub simbolul "ELMA". Sediul social și administrativ al Societății se afla în București, sector 5, Calea Rahovei 266-268.

2. BAZELE INTOCMIRII

Cifrele financiare sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016, care este în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană. Moneda funcțională și de prezentare este leul românesc (RON).

Informațiile financiare pentru data de 30 septembrie 2020 nu au fost auditate și nici nu au fost supuse revizuirii unui auditor extern.

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

În acest raport trimestrial individual au fost utilizate aceleași politici contabile și metode de calcul ca și cele aplicate în pregătirea situațiilor financiare individuale ale Societății la 31 decembrie 2019, cu excepția adoptării noilor standarde în vigoare de la 1 ianuarie 2020. Societatea nu a adoptat niciun alt standard, interpretare sau modificare care a fost emis, dar care nu este încă în vigoare.

Standarde sau amendamente adoptate de Societate:

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor și erorilor contabile”** - Definiția materialului - adoptată de UE la 29 noiembrie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep de la 1 ianuarie 2020 sau ulterior),
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: dezvăluiri”** - Reforma ratei dobânzii de referință - adoptată de UE la 15 ianuarie 2020 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- **Amendamente la referințele din cadrul conceptual din Standardele IFRS** adoptate de UE la 29 noiembrie 2019 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior).

Amendamentele nu au impact asupra situațiilor financiare ale Societății.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

4. VENITURI

	T1-T3 2020	T1-T3 2019
Venituri	212.853.679	171.085.315
- Venituri din producția vândută	51.867.993	59.768.394
- Venituri chirii	12.886.942	11.966.734
- Venituri din vânzarea mărfurilor	148.098.744	99.350.187
Venituri din investiții	870.881	951.473
- Venituri din dobânzi	233.636	292.986
- Venituri din dividende	637.245	658.487
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție	6.371.090	15.363.442
Activitatea realizată de entitate și capitalizată	1.390.653	478.906
Alte venituri/(cheltuieli)	2.363.453	4.971.496
- Venituri din certificate verzi	2.999.162	4.281.836
- Venituri/cheltuieli aferente provizioanelor, net	303.638	835.288
- Diferență netă de curs valutar	25.167	192.819
- Alte venituri nete	(964.514)	(338.447)
Venituri nete	223.849.756	192.850.632

Cifra de afaceri a Societății în perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020 a crescut cu 24% în comparație cu aceeași perioadă a anului trecut, urmare în primul rând a creșterii activității de furnizare energie electrică.

5. CHELTUIELI

	T1-T3 2020	T1-T3 2019
Cheltuieli materiale	165.168.790	120.166.016
- Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	32.317.659	38.090.860
- Cheltuieli privind mărfurile	131.091.846	80.393.880
- Cheltuieli cu energie,apa,gaz	1.759.285	1.681.276
Cheltuieli cu angajații	22.605.325	27.205.122
Alte cheltuieli	25.439.410	26.648.420
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	719.954	851.149
- Cheltuieli lucrări subcontractate	4.909.260	5.639.320
- Cheltuieli alte impozite și taxe	1.291.388	1.146.214
- Cheltuieli cu certificatele verzi	6.841.098	8.957.645
- Alte cheltuieli de exploatare	11.677.710	10.054.092
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	7.913.463	7.706.061
- Cheltuieli cu amortizarea	6.898.559	7.706.061
- Pierdere din depreciere	1.014.904	-
Cheltuieli financiare	634.072	567.892
Total cheltuieli	221.761.060	182.293.511

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

6. IMPOZIT PE PROFIT

	<u>T1-T3 2020</u>	<u>T1-T3 2019</u>
Impozit pe profit curent		
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.028.722	2.080.510
Impozit pe profit amânat		
Venituri cu impozitul amânat	(486.231)	(762.762)
	<u>542.491</u>	<u>1.317.748</u>

7. REZULTATUL PE ACTIUNE

	<u>T1-T3 2020</u>	<u>T1-T3 2019</u>
Profitul net atribuibil acționarilor	1.546.205	9.239.372
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare	676.038.704	676.038.704
Rezultat pe acțiune	0,0023	0,0137

Rezultatul de baza si cel diluat sunt identice, intrucat Societatea nu are titluri cu potential de diluare.

8. IMOBILIZARI CORPORALE si NECORPORALE

La 30 septembrie 2020 imobiliarile corporale a scăzut cu 1,7% din cauza amortizării aferente perioadei. Tot pe seama amortizării se explică și scăderea cu 28% a imobiliarilor necorporale.

9. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

	<u>Sold la 1 ian.2020</u>	<u>Intrari</u>	<u>Ieșiri</u>	<u>Sold la 30 sep.2020</u>
Drept de utilizare	2.148.907	1.507.683	(159.537)	3.497.053
Din care:				
Drept de utilizare al cladirilor	1.866.937	1.376.603	(159.537)	3.084.003
Drept de utilizare al vehiculelor	281.970	131.080	-	413.050
Datorie din Leasing	1.430.769	1.777.333	(857.868)	2.350.234
Depreciere recunoscuta	668.829	669.791	(169.597)	1.169.023
Cheltuiala cu dobanda	86.330	-	-	63.214

10. ALTE ACTIVE PE TERMEN LUNG

Alte active imobilizate pe termen lung au scazut cu 5% din cauza variatiei negative a vanzarilor cu termen de incasare mai mare de un an.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

11. STOCURI

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Materii prime	6.092.955	7.040.842
Materiale consumabile	2.133.203	1.768.142
Produse finite	4.845.973	3.241.583
Produse în curs de execuție	1.533.557	3.170.253
Alte stocuri	1.011.533	1.897.656
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(1.754.262)	(1.707.149)
Total	13.862.959	15.411.327

Societatea nu are stocuri gajate în contul datorilor.

12. CREANTE COMERCIALE

Creantele comerciale au scăzut cu 12% ca urmare a scaderii tradingului de energie în trimestrul al treilea.

13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Numerar în casierie	12.332	18.851
Conturi curente la bănci	18.597.172	21.691.334
Echivalente de numerar	7.946	11.081
Total	18.617.450	21.711.183

Numerarul și echivalente de numerar a scăzut cu 14%.

În perioada de raportare s-a apelat la liniile de credit, toate tragerile fiind rambursate la data de 30 septembrie 2020.

14. DATORII COMERCIALE

Datoriile pe termen lung nu au înregistrat variații semnificative față de sfârșitul anului 2019, sub 2%. Datoriile curente au înregistrat o scădere de 31%, în linie cu scaderea creanțelor.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

15. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

	T1-T3 2020	T1-T3 2019
Vânzare de bunuri și servicii către filiale		
Electromagnetica Goldstar	96.729	56.393
Electromagnetica Fire	21.850	16.682
Electromagnetica Prestserv	15.589	14.897
Procetel	85.947	26.906
Total	220.115	114.878
	T1-T3 2020	T1-T3 2019
Achiziții de bunuri și servicii de la filiale		
Electromagnetica Goldstar	213.514	186.086
Electromagnetica Fire	1.062.735	903.513
Electromagnetica Prestserv	800.574	795.591
Procetel	1.050.036	860.518
Total	3.126.859	2.745.708
	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Datorii comerciale și alte datorii către filiale		
Electromagnetica Goldstar	-	-
Electromagnetica Fire	152.590	175.286
Electromagnetica Prestserv	107.268	108.909
Procetel	1.426	4.744
Total	261.284	288.939

Tranzactiile între entitățile afiliate se desfășoară în condiții normale de piață.

Societățile afiliate nu desfășoară operațiuni care să aibă impact asupra rezultatului grupului.

Indicatorii Grupului sunt influențați în procent de peste 90% de cei ai Societății-mamă Electromagnetica.

16. ANGAJAMENTE SI DATORII POTENTIALE

Angajamente

La data de 30 septembrie 2020 Societatea avea următoarele angajamente acordate pentru credite bancare și acorduri de garantare/contracte de credit încheiate cu băncile finanțatoare (BCR, BRD, Libra Internet Banking, OTP BANK):

- linie de credit revocabila BCR în valoare de 9 mil. lei (din care 4,5 mil. lei cash și 4,5 mil. lei non-cash) neangajată la 30 septembrie 2020.
- acord de garantare non-cash la BCR în valoare de 30 mil. lei din care angajat la 30 septembrie 2020 în valoare de 14,2 mil. lei.
- linie de credit încheiată cu Libra Internet Bank în valoare de 9 mil. lei neangajată la 30 septembrie 2020.
- convenție privind emiterea de scrisori de garanție bancară, încheiată cu Libra Internet Banking în valoare de 10 mil. lei, din care angajată la 30 septembrie 2020 suma de 5,5 mil. lei.

ELECTROMAGNETICA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE SEPARATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- Contract de credit OTP BANK în valoare de 12 mil. lei din care 10 mil. lei cash și 2 mil. lei non-cash neangajat la 30 septembrie 2020.

Angajamentele primite de la clienți și chiriași sub forma de scrisori de garanție la data de 30 septembrie 2020, sunt în valoare de 179.257 lei conform clauzelor contractuale.

Litigii

Litigiile în care este implicată societatea sunt de valori care nu sunt de natura să afecteze stabilitatea financiară a societății.

17. ALTE EVENIMENTE

În Adunarea Generală a Acționarilor din data de 28 aprilie 2020 s-a aprobat repartizarea ca dividende din profitul net realizat în anul 2019 a sumei de 2.704.155 RON, rezultând un dividend brut de plată de 0,004 RON/acțiune. Până la data de 30 septembrie 2020 s-au achitat 2.184.137 RON (80%).

Sunt în desfășurare două investigații:

- ANRE având ca obiect posibile încălcări de către Societate a prevederilor regulamentului UE al Parlamentului European și al Consiliului din 2011 privind integritatea și transparența pieței angro de energie (REMIT);
- ANAF având ca obiect verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale privind taxa pe valoarea adăugată și impozitul pe profit.

ELECTROMAGNETICA SA
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI IN CONFORMITATE
CU ANEXA 13° DIN REGULAMENTUL ASF 5/2018
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2020

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Formula de calcul	T1-T3 2020	T1-T3 2019
Lichiditatea curenta	Active curente/Datorii curente	2,50	2,08
Gradul de indatorare	Capital imprumutat pe termen lung/ Capital propriu x 100	0,43	0,79
	Capital imprumutat pe termen lung/ Capital angajat x 100	0,43	0,78
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri x 270	65,8	75,4
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	(Cifra de afaceri x 360/ 270)/ Active imobilizate	0,92	0,55

Notă:

1. **Lichiditatea curenta** oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
2. **Gradul de indatorare** 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 împrumuturi purtatoare de dobanzi
Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

3. **Viteza de rotatie a debitelor clienti** 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 rotatie a activelor** exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Eugen Scheuşan
Director General

Cristina Florea
Director Economic