

RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN RAPORTUL CURENT ÎNTOCMIT DE SOCIETATE ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 24/2017 ȘI ALE REGULAMENTULUI NR. 5/2018

Către Conducerea,
Electromagnetica S.A.

1. În conformitate cu prevederile art. 144 litera B, alineatul (4) din Regulamentul nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare „ASF”) și cu cererea dumneavoastră, am fost angajați de către Societatea Electromagnetica S.A. (denumită în continuare „Societatea”) pentru a raporta sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată asupra informațiilor incluse în raportul curent întocmit de către Societate și transmise în 30 ianuarie 2020 către Bursa de Valori București (denumită în continuare „BVB”) și ASF, (denumit în continuare „Raportul Curent”).

Raportul Curent a fost întocmit de către conducerea Societății pentru a raporta către ASF în conformitate cu cerințele art. 82 alineatele (1) – (4) din Legea nr. 24/2017 și art. 144, litera B, alineatele (1) - (3) din Regulamentul nr. 5/2018 al ASF pentru perioada 1 ianuarie 2020 – 30 iunie 2020.

Responsabilitatea conducerii Societății

2. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a Raportului Curent și a tranzacțiilor raportate incluse în Raportul Curent, care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017 și art. 144.B (1) – (3) din Regulamentul nr. 5/2018, și pentru informațiile prezentate în cadrul acestora. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea acestui Raport Curent care să nu conțină denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare. De asemenea, această responsabilitate include îndeplinirea cerințelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale art. 144 litera B, alineatele (1) – (3) din Regulamentul nr. 5/2018.

Conducerea Societății este responsabilă cu menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu Raportul Curent precum și furnizarea către auditor a unor documente și informații complete și corecte.

Conducerea Societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformității Societății cu legislația și regulamentele în vigoare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este să analizăm tranzacțiile raportate prezentate de către Societate în Raportul Curent la Anexa A și să raportăm sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute. Noi am efectuat angajamentul nostru în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000 privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice. Acest standard cere ca noi să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa manieră încât să obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă tranzacțiile raportate incluse în Raportul Curent sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 82 din Legea nr. 24/2017 și cu art. 144, litera B, alineatele (1) – (3) din Regulamentul nr. 5/2018, ca bază pentru concluzia noastră independentă.

4. Noi aplicăm Standardul Internațional privind Controlul Calității 1 și, prin urmare, menținem un sistem complex privind controlul calității, inclusiv politici și proceduri documentate cu privire la conformitatea cu cerințele etice, standardele profesionale și cerințele legale și de reglementare aplicabile. Ne-am conformat cerințelor de independență și altor cerințe etice din Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, care are la bază principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.
5. Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră a Raportului Curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind arile în care ar putea apărea denaturări semnificative. În dezvoltarea înțelegerii noastre privind Raportului Curent și tranzacțiile raportate în Raportul Curent am luat în considerare controlul intern relevant al Societății pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale art. 144, litera B, alineatele (1) – (3) din Regulamentul nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității controlului intern al Societății pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent și pentru efectuarea tranzacțiilor raportate în Raportul Curent.
6. Procedurile efectuate în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă prin natură și timp și sunt mai restrânse decât într-un angajament de asigurare rezonabilă sau absolută. Prin urmare, într-un angajament de asigurare limitată se obține un nivel semnificativ mai scăzut de asigurare decât într-un angajament de asigurare rezonabilă sau absolută. Prezentul raport nu constituie o opinie juridică. Astfel, noi nu exprimăm o opinie de asigurare rezonabilă dacă Raportul Curent a fost întocmit, în toate privințele semnificative, în conformitate cu cerințele menționate la primul alineat de mai sus.
7. Concluzia noastră a fost formată pe baza, și în legătură cu, aspectele prezentate în acest raport. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitată.

Sumarul serviciilor efectuate

8. Procedurile noastre au fost efectuate numai cu privire la tranzacțiile incluse în Raportul Curent aferente tranzacțiilor încheiate de Societate, după cum urmează:
 - a) Am obținut din partea Societății Raportul Curent semnat de conducere, inclus în Anexa A;
 - b) Pentru tranzacțiile prezentate în Raportul Curent, am comparat informațiile incluse în Raportul Curent cu informațiile care sunt necesare a fi incluse în acest raport conform articolului 82 din Legea 24/2017 și articolului 144, litera B, alineatele (1) – (3) din Regulamentul 5/2018: părțile, data încheierii și natura documentului, descrierea obiectului tranzacției, valoarea totală sau estimată, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată;
 - c) Pentru tranzacțiile incluse în Raportul Curent, am constatat că au fost semnate de persoanele din conducere având autoritatea necesară, în conformitate cu lista de semnături autorizate furnizată nouă;
 - d) Pentru tranzacțiile incluse în Raportul Curent, am verificat dacă detaliile incluse în Raportul Curent corespund cu informațiile cuprinse în documentele semnate. Detaliile verificate au fost următoarele:
 - data la care documentele au fost semnate;
 - natura documentelor;
 - descrierea tipului de bunuri / servicii indicat în documente;
 - valoarea totală realizată sau estimată a tranzacției;
 - dacă documentele au fost semnate de toate părțile implicate;

- e) În măsura în care există un preț de piață pentru bunurile sau serviciile incluse în tranzacțiile prezentate în Raportul Curent, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă, de la caz la caz, prețurile agreeate corespund celor folosite de alte părți pentru servicii sau bunuri similare. În cazul în care nu există prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza altor tranzacții aprobate și semnate de către conducerea Societății, conform procedurii de la litera d).

Concluzia

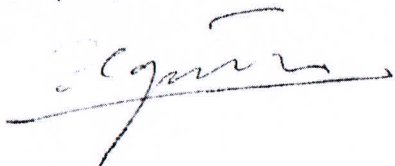
9. Pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate în Raportul Curent nu sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu cerințele Legii 24/2017 și cu art. 144, litera B, alineatele (1) – (3) din Regulamentul nr. 5/2018.

Alte aspecte

10. Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop sau distribuit terților fără acordul nostru prealabil scris. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de orice parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context. Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Conducerii Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. Deloitte nu autorizează distribuirea sau utilizarea prezentului raport decât prin semnarea unei scrisori de exonerare a responsabilității emisă în forma și conținutul acceptate de Deloitte. Prezentul raport se referă numai la elementele specificate mai sus și nu se extinde asupra situațiilor financiare ale Societății private în ansamblu.

În numele:
Deloitte Audit S.R.L.

Zeno Căprariu

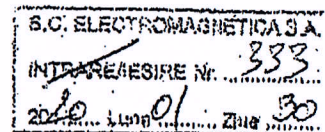


Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Căprariu Zeno Mugurel Coriolan
Registru Public Electronic: AF2693

București, România
24 iulie 2020

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: Deloitte Audit S.R.L.
Registru Public Electronic: FA25

Catre: Bursa de Valori Bucuresti
ASF, Sectorul Instrumente si Investitii Financiare

**RAPORT CURENT**

Conform prevederilor art.82 din Legea nr.24/2017

Data raport: 30.01.2020

Denumirea entitatii: **ELECTROMAGNETICA S.A.**

Adresa: CALEA RAHOVEI NR. 266-268, SECTOR 5, BUCURESTI

Telefon: 404.21.02; 404.21.08 FAX: 404.21.95; 404.21.94

Numar de ordine in Registrul Comertului: J 40/19/1991

Codul Unic de Inregistrare: 414118

Capitalul social subscris si varsat : 67 603 870,4 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Categoria Premium, BVB

Evenimente de raportat:

Electromagnetica SA informeaza actionarii si investitorii asupra incheierii cu entitati afiliate a urmatoarelor acte aditionale care depasesc fiecare suma de 50.000 euro/an.

Evenimente importante de raportat

Electromagnetica SA informeaza investitorii asupra incheierii cu entitati afiliate a urmatoarelor acte aditionale ce depasesc fiecare suma de 50.000 euro

Nr crt	Compania	Entitate afiliata	Contract Initial	Act aditional	Natura Contractului	Descrierea obiectului acestuia
1	Electromagnetica SA	Electromagnetica Prestserv SRL	Nr. 21/01.12.2010	Act ad.22 /19.12.2019	Prestari servicii	servicii de curatenie zifn si intretinere interioara exteriora

Nr crt.	Durata	Valoarea Totala	Datoriile reciproce	Garantiile constituite*	Penalitati	Termenele si modalitati de plata
1	01.01.2020-31.12.2020	1,31 eur/mp/luna 18625 eur/luna	Nu exista	3.000 lei	0,1% pe zi de intarziere	Plata in lei la cursul BNR din zi facturarii prin OP la 30 zile

Eugen Scheusan
Director General