

S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.
SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE
INTERIMARE
INTOCMITE LA 30.09.2025

Cadrul general IFRS

- SC ELECTROAPARATAJ SA aplica Standardele Internaționale de Raportare Financiară denumite în continuare IFRS și interpretările și normele care le însoțesc emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB)
- Acestea reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate.
- Acest raport conține situațiile financiare consolidate simplificate ale Grupului pentru perioada încheiată la 30 septembrie 2025, întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Raportare Financiară IAS 34 – Raportarea financiară interimară. Scopul acestui raport este de a furniza o imagine corectă și relevantă asupra poziției financiare, performanței și fluxurilor de numerar ale Grupului în perioada interimară, în contextul activităților desfășurate și al mediului economic actual. Raportul nu include toate informațiile și notele necesare pentru o raportare anuală completă și trebuie citit în corelație cu raportarea financiară consolidată anuală aferentă exercițiului financiar 2024.

Cadrul legal

- Situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS, sunt destinate exclusiv pentru a fi utilizate de entitățile respective, acționarii acestora și Autoritatea de Supraveghere Financiară.
- OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
- Ordinul nr. 3189/2017 privind modificarea și completarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016.
- Regulamentul Nr. 5/ din 10 mai 2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață emis de Autoritatea de Supraveghere Financiară și publicat în Monitorul Oficial nr. 478 din 11 iunie 2018.
- Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată și cu modificările și completările ulterioare, inclusiv cele introduse prin prevederile Legii nr. 11/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, care stabilește cadrul juridic aplicabil operațiunilor de piață având ca obiect instrumente financiare admise sau care urmează să fie admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Situații financiare consolidate interimare la 30.09.2025
întocmite în conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara
adoptate de Uniunea Europeana
**A / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT
LA 30 SEPTEMBRIE 2025**

	Note	LA 31.12.2024	LA 30.09.2025
		RON	RON
1) Imobilizări necorporale		-	-
2) Imobilizări corporale		90.920	90.407
3) Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing		535.965	1.443.352
3) Active financiare (excluzind valorile de la pct. (5),(6) si (7))		-	-
4) Creanta aferenta impozitului amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit		64.828	63.701
Total active imobilizate		691.713	1.597.460
5) Stocuri, net		3.527.737	4.578.733
6) Creante comerciale si similare		1.817.227	2.045.730
7) Numerar si echivalente de numerar		2.513.594	2.453.904
10) Creanțe si cheltuieli inregistrate in avans, net		32.771	46.242
Total active circulante		7.891.329	9.124.609
TOTAL ACTIVE		8.583.042	10.722.069
11) Datorii comerciale si similare pe termen scurt		1.784.722	3.663.256
12) Datorii comerciale si similare pe termen lung		431.577	924.059
13) Provizioane		15.610	6.705
14) Venituri in avans		86.445	-
TOTAL DATORII		2.318.354	4.594.020
16) Capital social		4.667.689	4.667.689
17) Prima de capital		3.520.071	3.520.071
18) Actiuni proprii		(3.000.200)	(3.000.200)
19) Alte rezerve		17.189.706	17.189.706
20) Rezerve consolidate		281.451	347.357
20) Efectul transferurilor către deținătorii de capitaluri		(1.003.079)	(1.003.079)
21) Pierdere reportată		(14.133.781)	(15.238.861)
22) Rezultatul exercițiului financiar curent		(1.268.699)	(369.633)
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama		6.253.158	6.113.050
23) Interese care nu controleaza		11.530	14.999
TOTAL CAPITALURI PROPRII		6.264.688	6.128.049
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII		8.583.042	10.722.069

**B / SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR INCHEIAT LA 30 SEPTEMBRIE 2025**

	Note	EXERCITI UL LA 30.09.2024 RON	EXERCIT IUL LA 30.09.2025 RON
1) Venituri		8.374.324	8.505.119
2) Venituri din investiții		-	-
3) Alte venituri		217.057	186.555
4) Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție (+ / -)		485.173	237.335
TOTAL VENITURI		9.076.554	8.929.009
5) Materii prime și consumabile utilizate		(6.086.654)	(5.152.749)
6) Cheltuieli cu beneficiile angajaților		-	-
7) Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		(539.627)	(521.257)
8) Cheltuieli cu salariile și taxele sociale		(2.068.110)	(2.490.160)
9) Costuri financiare		48.231	(16.183)
10) Alte cheltuieli		(1.129.069)	(1.035.137)
TOTAL CHELTUIELI		(9.775.229)	(9.215.486)
PROFIT / PIERDERE înainte de IMPOZITARE (BRUT(A))		(698.675)	(286.477)
11) Impozitul pe profit curent		(7.269)	(12.654)
12) Impozitul pe profit amanat		(4.539)	(1.127)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATILOR CONSOLIDATE		(710.483)	(300.258)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATII MAMA		(714.127)	(303.727)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) INTERESELOR CARE NU CONTROLEAZA		3.644	3.469

C / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 30 SEPTEMBRIE 2025

	EXERCITIUL FINANCIAR 2024 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2025 RON
ACTIVITATI OPERATIONALE		
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	8.942.059	8.837.356
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	-	-
3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)	8.942.059	8.837.356
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(8.563.105)	(7.092.971)
5) Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(1.276.358)	(1.495.193)
6) Plati in numerar catre bugetul statului	(304.027)	(345.933)
7) Plati in numerar sau restituii de impozit pe profit	(3.058)	(10.650)
8) Dobanzi platite	-	-
9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)	(10.146.548)	(8.944.747)
10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)	(1.204.489)	(107.391)
ACTIVITATI DE INVESTITII		
11) Incasari in numerar din cedarea activelor	-	-
12) Alte incasari	798	4.257
13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)	798	4.257
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active	-	(14.453)
15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)	798	(10.196)
ACTIVITATI DE FINANTARE		
16) Incasari in numerar din activitati de finantare	145.081	69.934
17) Plati in numerar din activitati de finantare	(49.999)	(12.037)
18) Plati pentru rascumpararea de actiuni proprii	-	-
19) Plati in numerar pentru achitare dividende	-	-
20) Total plati din activitati de finantare (rd.17 la rd.19)	(49.999)	(12.037)
21) Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.20)	95.082	57.897
22) Crestere neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd.10+rd.15+rd.21)	(1.108.609)	(59.690)
23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	7.178.683	2.513.594
24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd.22+rd.23)	6.070.074	2.453.904

D / SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la data de 30.09.2025

Denumirea indicatorului	Capitalul social	Prime de fuziune	Pierdere din act. proprii cump	Actiuni proprii	Alte rezerve si rezerva consolidata	Rezultatul reportat	Interese care nu controleaza	Total capitaluri proprii
Valoarea capitalurilor proprii la 01 ianuarie 2025	4.667.689	3.520.071	(1.003.079)	(3.000.200)	17.471.157	(15.402.481)	11.530	6.264.687
Cresteri	-	-	-	-	65.906	(369.633)	3.469	(300.258)
Reduceri	-	-	-	-	-	-	-	-
Corectii	-	-	-	-	-	163.620	-	163.620
Valoarea capitalurilor proprii la 30 Septembrie 2025	4.667.689	3.520.071	(1.003.079)	(3.000.200)	17.537.063	(15.608.494)	14.999	6.128.049

Politici Contabile

Nu au existat modificări ale politicilor contabile față de cele aplicate în exercițiul financiar anterior. Grupul aplică în mod consecvent aceleași principii contabile ca în raportarea anuală consolidată.

Note explicative

Structura cifrei de afaceri

Conform IFRS 8.34 în trimestrul III al anului financiar 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024, Grupul a înregistrat la extern tranzacții mai mari cu 4% principalii clienți fiind: ABB Electrification Sweden, ABB Bulgaria EOOD – Rakovski Branch, ABB Franta si Shop & Display SASU Franta.

Conform IFRS 8.20, cifra de afaceri pentru trimestrul III al anului financiar 2025, însumează 8.505.119 lei, cu 2% mai mare decât în anul financiar anterior – 2024, respectiv 8.374.324 lei și pe diverse segmente operaționale, structura este următoarea:

INDICATORI	SUME 30.09.2024	SUME 30.09.2025
Vanzari Produse finite - EXPORT	6.471.667	6.837.704
Vanzari Produse finite - INTERN	613.068	371.521
Vanazari semifabricate - EXPORT	11.225	14.480
Vanzari semifabricate - INTERN	80.521	197.922
Vanzari Marfuri EXPORT	232.575	133.938
Vanzari Marfuri INTERN	344.368	228.655
Vanzari produse reziduale	132.825	94.096
Venituri prestari diverse si alte venituri	488.075	626.802
TOTAL	8.374.324	8.505.119

Tranzactii cu partile afiliate

Conform IAS 24.18 privind tranzacțiile cu entități afiliate (care dețin controlul în comun sau exercită o influență semnificativă asupra entității – IAS 24.19(b) au fost trimestrul III al anului financiar 2025 după cum urmează:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Parte afiliata*</i>	<i>Natura relatiei cu partea afiliata</i>
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	Servicii administrare
2	ELJ AUTOMOTIVE S.A	Achizitii materiale
3	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	Servicii administrare
4	NOW IT WORKS SRL	Servicii IT
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	Locator_ctr.inchiriere spatii, furnizor utilitati, prestator servicii
6	ROMARTA SA	Servicii arhivare
7	METEX BIG SA	Servicii arhivare
8	SPV INVESTIS IMOB SA	Servicii arhivare
9	BIL GIULESTI PROPRIETATI SA	Servicii arhivare
10	WINI IMOBILI SA	Servicii arhivare
11	PALTIM SA	Servicii arhivare
12	PROPRIETATI FINCONTA SRL	servicii financiar - contabile

DATORII-FURNIZORI

<i>Nr. crt.</i>	<i>Cont</i>	<i>Sold initial 01.01.2025</i>	<i>Rulaj debitor</i>	<i>Rulaj creditor</i>	<i>Sold final la 30.09.2025</i>
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	-	17.738	17.738	-
2	ELJ AUTOMOTIVE S.A	100.470	594.521	526.206	32.156
3	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	-	150.500	150.500	-
4	NOW IT WORKS SRL	-	16.998	16.998	-
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	966.134	148.424	812.750	1.630.460
6	PROPRIETATI FINCONTA SRL	-	189.303	189.303	-
		1.066.604	1.117.482	1.713.494	1.662.616

CREANTE-CLIENTI

<i>Nr. crt.</i>	<i>Cont</i>	<i>Sold initial 01.01.2025</i>	<i>Rulaj debitor</i>	<i>Rulaj creditor</i>	<i>Sold final la 30.09.2025</i>
1	ELJ AUTOMOTIVE S.A	-	390.910	371.700	19.210
2	ROMARTA SA	-	105.072	105.072	-
3	METEX BIG SA	-	105.072	105.072	-
4	BIL GIULESTI PROPRIETATI SA	-	3.671	3.671	-
5	WINI IMOBILI SA	-	5.074	5.074	-
6	PALTIM SA	-	5.074	5.074	-
7	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	27.219	226.525	253.745	-
8	SPV INVESTIS IMOB SA	21.959	152.321	165.277	9.003
		49.178	993.721	1.014.686	28.213

Evenimente ulterioare datei situatiilor financiare

Contextul politico-economic extern mentinut atat pe parcursul anului 2024, cat si ulterior, a determinat o instabilitate a preturilor la materiile prime si al fortei de munca inregistrand un trend ascendent, ceea ce a dus implicit si la cresterea preturilor produselor finite livrate, acest aspect putand avea un impact semnificativ asupra vanzarilor in urmatoarea perioada.

In acest context conducerea societatii mentine o previziune rezervata a volumului de vanzari pentru anul 2025.

Cu exceptia celor mentionate, nu exista alte evenimente ulterioare materiale datei bilantului care sa fie prezentate in notele la situatiile financiare aferente perioadei incheiate la 30 septembrie 2025.

Alte informatii relevante

În absența altor tranzacții sau evenimente semnificative, nu există informații suplimentare care să necesite dezvăluire în cadrul acestor situații financiare consolidate interimare.

GENERAL MANAGER Sorin VINTILA	PROPRIETATI FINCONTA SRL Aut. CECCAR 11011/2016
----------------------------------	--

VINTILA
SORIN-
IULIAN

Digitally signed by
VINTILA SORIN-
IULIAN
Date: 2025.11.12
16:43:47 +02'00'

SABAU CASIAN-
TRAIAN

Digitally signed by SABAU
CASIAN-TRAIAN
Date: 2025.11.12 15:17:19
+02'00'

GHEORGHE ANA-
MAGDALENA

Semnat digital de GHEORGHE
ANA-MAGDALENA
Data: 2025.11.12 16:08:50 +02'00'

1 / Societatea "mama" ELECTROAPARATAJ S.A.

2 / ELJ Arhivare Documente
Cota detinuta : 95%
Metoda Integrarii GLOBALE

MANAGER GENERAL
Sorin VINTILA

PROPRIETATI FINCONTA SRL
Aut.CECCAR 11011/2016

VINTILA
SORIN-IULIAN

Digitally signed by
VINTILA SORIN-IULIAN
Date: 2025.11.12
16:44:13 +02'00'

SABAU CASIAN-
TRAIAN

Digitally signed by SABAU
CASIAN-TRAIAN
Date: 2025.11.12 15:17:45
+02'00'

GHEORGHE ANA-
MAGDALENA

Semnat digital de GHEORGHE
ANA-MAGDALENA
Data: 2025.11.12 15:19:01
+02'00'

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 125 din Regulamentul ASF nr. 5/2018
si prevederile art. 69 coroborat cu art.67 alin. (2), lit. C din Legea nr. 24/2017, republicata, cu
modificarile si completarile ulterioare

Prin prezenta, declaram ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila consolidata
interimara pentru exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2025, care a fost intocmita in conformitate
cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor,
obligatiilor, pozitiei financiare si contului de profit si pierdere ale emitentului SC ELECTROAPARATAJ
S.A. si a filialei acestuia, S.C. ARHIVARE DOCUMENTE S.R.L.

Nu a fost intocmit raportul consiliului de administratie la 30 septembrie 2025.

Situatiile financiare consolidate interimare intocmite la 30 septembrie 2025 nu au fost auditate.

GENERAL MANAGER Sorin VINTILA	PROPRIETATI FINCONTA SRL Aut. CECCAR 11011/2016
---	--

**VINTILA
SORIN-IULIAN**

Digitally signed by
VINTILA SORIN-IULIAN
Date: 2025.11.12
16:42:24 +02'00'

**SABAU CASIAN-
TRAIAN**

Digitally signed by SABAU
CASIAN-TRAIAN
Date: 2025.11.12 15:15:18
+02'00'

**GHEORGHE ANA-
MAGDALENA**

Semnat digital de GHEORGHE
ANA-MAGDALENA
Data: 2025.11.12 15:19:43 +02'00'