



ELECTROMAGNETICA S.A.

RAPORT TRIMESTRIAL LA 31 MARTIE 2025

- SITUAȚII CONSOLIDATE -

CUPRINS**PAGINA**

RAPORT TRIMESTRIAL CONSOLIDAT PENTRU TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2025	3
SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATE)	
Situația consolidată interimară simplificată a profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global	6
Situația consolidată interimară simplificată a poziției financiare	7
Situația consolidată interimară simplificată a fluxurilor de trezorerie	8
Situația consolidată interimară simplificată a modificărilor capitalurilor proprii	9 – 10
Note explicative la situațiile financiare consolidate interimare simplificate	11 – 18
Indicatori economico-financiarî în conformitate cu Anexa 13 din Regulamentul ASF 5/2018	19

ELECTROMAGNETICA S.A.

**RAPORT TRIMESTRIAL CONSOLIDAT PENTRU
TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2025**

**Rezultate financiare consolidate pentru primul trimestru al anului 2025 (T1 2025)
comparativ cu primul trimestru al anului 2024 (T1 2024)
(neauditate)**

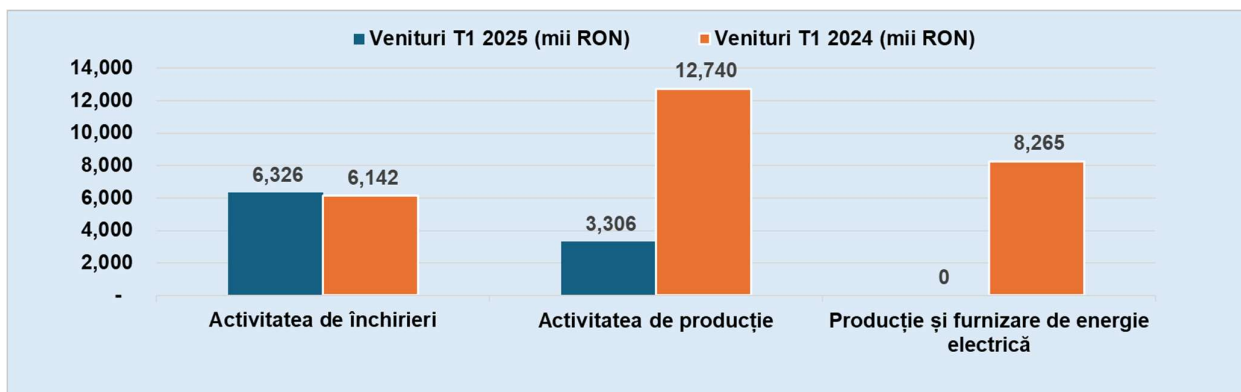
RAPORT TRIMESTRIAL CONSOLIDAT PENTRU TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2025

Principalele aspecte pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025 (T1 2025)

- Cifra de afaceri a Grupului de 9,6 mil RON în T1 2025, este cu 65% mai mică comparativ cu T1 2024, pe fondul măsurilor adoptate în vederea eficientizării activităților grupului;
- Veniturile din închiriere (venituri din chirii, taxa de mentenanță și alte servicii) au crescut în T1 2025 cu 3% față de T1 2024;
- Vânzările aferente activității de producție au scăzut de la 21,0 mil RON în T1 2024 la 3,3 mil RON în T1 2025. Activitatea de producție s-a redimensionat în contextul în care compania a redus semnificativ implicarea sa în proiectele guvernamentale din cauza colectării lente a creanțelor;
- În T1 2025 nu au fost înregistrate venituri din producția de energie electrică din surse regenerabile și din furnizare a energiei electrice, deoarece activitatea de producție de energie electrică a fost vândută pe parcursul anului 2024. Veniturile în T1 2024 au fost în valoare de 8,3 mil RON.

Indicator	T1 2025	T1 2024
Cifra de afaceri (mii RON)	9.633	27.147
EBITDA* (mii RON)	(433)	(765)
Rezultat net (mii RON)	(1.325)	(2.925)

*EBITDA reprezintă profit înainte de cheltuiala cu impozitul, cheltuiala cu amortizarea și deprecierea, cheltuiala și venitul financiar.



În primul trimestru al anului 2025, Grupul și-a continuat strategia de optimizare a portofoliului de produse și de eficientizare a activităților operaționale, menținându-se focusul pe liniile de business profitabile și pe o gestiune eficientă a capitalului de lucru. În condițiile în care contextul economic a rămas volatil, compania și-a continuat măsurile de eficientizare implementate în cursul anului 2024 și care au avut un impact pozitiv asupra echilibrului financiar și operațional al grupului.

Grupul Electromagnetica administrează aproximativ 37.500 mp de spații de închiriat în București și 3.270 mp în localitatea Vârteju, județul Ilfov. La 31 martie 2025, pentru sediul din Calea Rahovei 266-268, gradul mediu de închiriere era de 79%. Pentru spațiile din comuna Vârteju (Magurele), gradul de închiriere era de 86%.

Având în vedere stocul semnificativ de **stații de încărcare a vehiculelor electrice** și produse de natura **corpurilor, sistemelor și soluțiilor de iluminat cu LED** aflat în depozitele grupului, pe parcursul primului trimestru al anului 2025, grupul și-a continuat recalibrarea activității de producție pentru a se alinia cu vânzarea în principal către partenerii de afaceri cu care s-au negociat termene scurte de încasare (0-90 zile).

Societatea a continuat să analizeze din punct de vedere a profitabilității toate proiectele aferente segmentului de **injecție de mase plastice și aparataj electric**, în vederea optimizării operațiunilor și îmbunătățirii rezultatelor financiare. Aceste demersuri au condus la renegocieri comerciale ale contractelor dezavantajoase companiei, în condițiile în care costul cu materiile prime și forța de muncă a crescut semnificativ în ultima perioadă, ducând inclusiv la încheierea contractelor comerciale. Adicional, grupul a continuat procesul de vânzare a echipamentelor neutilizate în activitatea de injecție de mase plastice.

Comenzile pentru segmentul de producție dedicat **elementelor de siguranță a traficului feroviar** sunt strâns legate de ritmul de modernizare a infrastructurii feroviare. Având în vedere că CFR Infrastructură este beneficiarul final al acestor servicii, progresul în dezvoltarea și modernizarea rețelei feroviare influențează direct cerințele și necesitățile pieței.

În primul trimestru al anului 2024, segmentul de **producție și furnizare de energie** al grupului a fost reprezentat de operarea a 10 microhidrocentrale în bazinul râurilor Suceava și Brodina, cu o putere instalată de 5,5 MW. Acestea active au fost vândute de către grup în cadrul licitației organizate pe 7 august 2024.

În primul trimestru al anului 2025, grupul nu a realizat achiziții de energie electrică destinată activității de furnizare, motiv pentru care nu a generat venituri din această activitate. Pe parcursul primului trimestru al anului 2024, grupul a furnizat energie electrică către un număr de clienți externi pentru a acoperi diferența dintre cantitatea produsă de microhidrocentrale/ achiziționată de la Hidroelectrica și cea necesară pentru fluxul intern de producție/ al chiriașilor.

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A
PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Venituri	10	9.632.531	27.147.003
Venituri din investiții		-	-
Alte venituri și cheltuieli nete	10	195.397	595.040
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție		(687.668)	(126.305)
Materiile prime și consumabile utilizate	11	(2.594.426)	(15.671.242)
Cheltuieli cu angajații	11	(3.571.832)	(9.020.930)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	11	(2.419.498)	(2.717.100)
Alte cheltuieli	11	(3.406.742)	(3.689.032)
Venituri financiare	12	1.131.919	366.846
Cheltuieli financiare	12	(28.463)	(47.879)
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare		(1.748.782)	(3.163.599)
Impozit pe profit	13	423.825	238.876
Profitul / (Pierdere) perioadei		(1.324.957)	(2.924.723)
Alte elemente ale rezultatului global:			
din care:			
- alte elemente de rezultat global care nu pot fi reclassificate în			
contul de profit și pierdere, din care:			
- surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale		-	-
- impozit amânat recunoscut în capitaluri proprii		-	-
Rezultat global al perioadei		(1.324.957)	(2.924.723)
Rezultatul perioadei atribuibil:			
Acționarilor Societații-mamă		(1.328.576)	(2.929.693)
Intereselor care nu controlează		3.619	4.970
Rezultat pe acțiune			
Rezultat pe acțiune diluat		n/a	n/a

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate către conducere la **14 mai 2025**:

DANIELA CUCU

Director General

GÂRZU MARIA

Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 martie 2025	31 decembrie 2024
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	4	295.988.960	298.383.201
Investiții imobiliare		24.903.878	24.903.878
Imobilizări necorporale		311.142	360.237
Alte active imobilizate pe termen lung		4.231.553	4.519.717
Active aferente drepturilor de utilizare		20.996	27.996
Total active imobilizate		325.456.529	328.195.029
Active circulante			
Stocuri	5	6.509.130	7.308.363
Creanțe comerciale	6	10.147.447	12.933.198
Numerar și echivalente de numerar	7	77.018.105	75.704.694
Depozite plasate la bănci	7	10.000.000	10.000.000
Alte active circulante	8	3.735.337	3.320.621
Active clasificate drept deținute în vederea vânzării		-	841.296
Creanța privind impozitul curent		1.655.176	1.676.704
Total active circulante		109.065.195	111.784.876
Total active		434.521.724	439.979.905
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social		67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii		222.283.989	223.797.142
Rezultat reportat		101.566.373	101.385.735
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății		391.454.232	392.786.747
Interese minoritare		345.872	342.253
Total capitaluri proprii		391.800.104	393.129.000
Datorii pe termen lung			
Datorii comerciale și alte datorii	9	1.781.520	1.717.399
Datorii privind impozitul amânat		28.774.508	29.214.286
Datorii de leasing		186.569	187.608
Total datorii pe termen lung		30.742.597	31.119.293
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	9	9.364.007	13.148.776
Provizioane		2.560.002	2.511.532
Datorii de leasing		55.014	71.304
Total datorii curente		11.979.023	15.731.612
Total datorii		42.721.620	46.850.905
Total capitaluri proprii și datorii		434.521.724	439.979.905

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate către conducere la **14 mai 2025**:

DANIELA CUCU
Director General

GÂRZU MARIA
Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Profitul/(pierderea) perioadei	(1.324.957)	(2.924.723)
Ajustări :		
Mișcarea netă a provizioanelor și a ajustărilor de depreciere pentru:		
- creanțe	-	(94.435)
- stocuri	-	-
- beneficiile angajaților	(6.948)	107.295
- provizioane pentru garanții acordate clienților și alte provizioane	55.418	-
Amortizări și ajustări de depreciere a activelor imobilizate, inclusiv reversări	2.419.498	2.717.100
Subvenții pentru investiții	-	(40.805)
Reevaluarea imobilizărilor și investițiilor	-	-
Câștiguri nete din cedarea de active imobilizate	(146.782)	(2.300)
Cheltuiala cu dobânda	5.818	2.597
Venituri din dobânzi	(1.130.227)	(322.335)
Cheltuiala (venitul) cu impozitul amânat	(443.933)	(279.598)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	20.108	40.722
Numerar generat de activitățile de exploatare înainte de modificările capitalului circulant	(552.005)	(796.482)
Plăți pentru depozite constituite pe o perioadă mai mare de 3 luni	-	-
(Creșterea)/scăderea stocurilor	799.233	981.230
(Creșterea)/scăderea creanțelor și a altor active	2.659.199	5.952.584
Creșterea/(scăderea) datoriilor	(3.944.535)	(6.829.873)
Impozit pe profit plătit	-	(4.274)
Numerar net din activități de exploatare	(1.038.108)	(696.815)
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții		
Cumpărare de imobilizări corporale	(6.940)	(47.696)
Încasări din vânzare de imobilizări	1.252.038	-
Dobânzi încasate	1.130.227	360.816
Dividende primite	-	-
Numerar net utilizat în activități de investiții	2.375.325	313.120
Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare		
Leasing plătit	(17.327)	(18.753)
Dobânzi plătite	(5.818)	(2.597)
Dividende plătite	(661)	(11.992)
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(23.806)	(33.342)
Creșterea / (descreșterea) netă de numerar și echivalente de numerar	1.313.411	(417.037)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	75.704.694	30.888.179
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	77.018.105	30.471.142

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate către conducere la **14 mai 2025**:

DANIELA CUCU
Director General

MARIA GÂRZU
Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Capital social	Rezultatul reportat	Rezerve reevaluare active corporale	Alte elemente	Rezerva legală	Impozit amânat recunoscut în rezerve	Interese care nu controlează	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2025	67.603.870	101.385.735	194.148.177	48.193.085	12.563.942	(31.108.062)	342.253	393.129.000
Rezultat global aferent perioadei:								
Rezultatul exercițiului	-	(1.328.576)	-	-	-	-	3.619	(1.324.957)
Alte elemente ale rezultatului global	-	1.509.214	(1.859.051)	-	(16.000)	361.898	-	(3.939)
Surplus net din reevaluare mijloace fixe	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amânat rezultat aferent reevaluării	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezervă legală și alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultatul raportat	-	-	-	-	-	-	-	-
reportat ca urmare a amortizării și scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	1.855.112	(1.855.112)	-	-	-	-	-
Transferul impozit aferent rezervă din reevaluare la rezultatul reportat	-	(361.898)	-	-	-	361.898	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	16.000	(3.939)	-	(16.000)	-	-	(3.939)
Total rezultat global aferent perioadei	-	180.638	(1.859.051)	-	(16.000)	361.898	3.619	(1.328.896)
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitaluri proprii:								
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2025	67.603.870	101.566.373	192.289.126	48.193.085	12.547.942	(30.746.164)	345.872	391.800.104

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate către conducere la **14 mai 2025**:

DANIELA CUCU

Director General

MARIA GÂRZU

Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE 3 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Capital social	Rezultatul reportat	Rezerve reevaluare active corporale	Alte elemente	Rezerva legală	Impozit amânat recunoscut în rezerve	Interese care nu controlează	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2024	67.603.870	71.976.006	147.390.995	81.371.341	12.563.942	(23.515.508)	392.409	357.783.055
Rezultat global aferent perioadei:								
Rezultatul exercițiului	-	(2.929.693)	-	-	-	-	4.970	(2.924.723)
Alte elemente ale rezultatului global	-	1.990.895	(1.509.894)	(730.134)	-	249.133	-	-
Surplus net din reevaluare mijloace fixe	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amânat rezultat aferent reevaluării	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezervă legală și alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultatul raportat	-	-	-	-	-	-	-	-
reportat ca urmare a amortizării și scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	1.509.894	(1.509.894)	-	-	-	-	-
Transferul impozit aferent rezervă din reevaluare la rezultatul reportat	-	(249.133)	-	-	-	249.133	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	730.134	-	(730.134)	-	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	(938.798)	(1.509.894)	(730.134)	-	249.133	4.970	(2.924.723)
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitaluri proprii:								
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2024	67.603.870	71.037.208	145.881.101	80.641.207	12.563.942	(23.266.375)	397.379	354.858.332

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate către conducere la **14 mai 2025**:

DANIELA CUCU
Director General

MARIA GÂRZU
Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE DESPRE GRUP

Electromagnetica S.A. – societatea-mamă, este o societate pe acțiuni, cu personalitate juridică română, cu durată de viață nelimitată, care este organizată și funcționează conform statutului și pe baza Legii nr. 31/1991 republicată în 2004 și modificată prin Legea nr.441/2006, OUG nr.82/2007 și OUG nr.52/2008 precum și a Legii privind piața de capital nr.24/2017.

Societatea are sediul social în București, Calea Rahovei nr. 266-268, sector 5, București, România, cod poștal 64021, telefon 021.404.21.31, 021.404.21.02, fax 021.404.21.95, site web: www.electromagnetica.ro. Codul unic de înregistrare este RO 414118, iar numărul de înregistrare la Registrul Comerțului este J40/19/1991.

Capitalul social al Societății este de 67.603.870,40 RON împărțit în 676.038.704 acțiuni comune, nominative și dematerializate, înscrise în cont electronic în registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central S.A.

Pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 28 aprilie 2025 a fost cuprinsă și aprobată schimbarea obiectului principal de activitate al societății Electromagnetica S.A., noul obiect fiind: CAEN 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate, conform Clasificării Activităților din Economia Națională, aprobată prin Ordinul Președintelui Institutului Național de Statistică nr. 377/17.04.2024 (CAEN Rev.3).

Anterior, conform statutului, obiectul principal de activitate al Societății era fabricarea de instrumente și dispozitive pentru măsură, verificare, control, navigație (cod CAEN 2651).

Procetel S.A. este o societate comercială pe acțiuni cu sediul în București, Calea Rahovei nr. 266-268, număr de ordine la registrul comerțului J40/10437/1991, CUI 406212, tel: 031.700.26.14, fax: 031.700.26.16. Procetel S.A. este o societate comercială pe acțiuni închisă (acțiunile nu sunt tranzacționate pe piață) care are ca obiect principal de activitate cercetarea – dezvoltarea în alte științe naturale și inginerie (cod CAEN 7219). În prezent activitatea de cercetare s-a redus drastic, rezultatele obținute provenind în principal din activitatea de închiriere spații. Conducerea administrativă este asigurată de Business Recovery BD&A S.P.R.L.

În Adunarea Generală a Acționarilor a societății Procetel S.A. desfășurată în data de 18.11.2024, s-a aprobat dizolvarea Procetel S.A. La 31.03.2025 procesul era în curs de desfășurare.

Electromagnetica Prestserv S.R.L. este o societate cu răspundere limitată cu sediul în București, Calea Rahovei nr. 266-268, sector 5, corp 1, etaj 2, axele A-B, stâlpii 1-2, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București cu nr J40/1528/2003, CUI 15182750, care prestează servicii de curățenie (cod CAEN 4311).

Având în vedere decizia asociatului unic din 30 aprilie 2024 și îndeplinirea condițiilor legale necesare, asociații Electromagnetica Prestserv S.R.L. au inițiat procesul de dizolvare și lichidare a societății, desemnând Business Recovery BD&A S.P.R.L. în calitate de lichidator. Administrarea Electromagnetica Prestserv S.R.L. este asigurată de Business Recovery BD&A S.P.R.L., în calitate de administrator unic. La 31.03.2025 procesul era în curs de desfășurare.

Electromagnetica Fire S.R.L. este o societate cu răspundere limitată cu sediul în București, Calea Rahovei nr. 266-268, sect 5, corp 2, parter, axele C-D, stâlpii 6 ½ - 7, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București cu nr. J40/15634/2006, CUI 19070708, care desfășoară activități în domeniul apărării împotriva incendiilor, asistență tehnică de prevenire și stingere a incendiilor și servicii de urgență private privind protecția civilă (cod CAEN 8299).

Având în vedere decizia asociatului unic din 30 aprilie 2024 și îndeplinirea condițiilor legale necesare, asociații Electromagnetica Fire S.R.L. au inițiat procesul de dizolvare și lichidare a societății, desemnând Business Recovery BD&A S.P.R.L. în calitate de lichidator. Administrarea Electromagnetica Fire S.R.L. este asigurată de Business Recovery BD&A S.P.R.L., în calitate de administrator unic.

La data de 14 aprilie 2025, prin Încheierea pronunțată de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București, s-a dispus radierea societății Electromagnetica Fire S.R.L., în urma finalizării procedurii de dizolvare și lichidare voluntară. Bilanțul de lichidare a fost întocmit la data de 31 ianuarie 2025. În consecință, această societate a fost scoasă din evidențele contabile consolidate, iar activele și pasivele aferente au fost eliminate.

Electromagnetica Prestserv S.R.L. și Electromagnetica Fire S.R.L. au fost constituite prin externalizarea unor servicii din cadrul Electromagnetica S.A., respectiv servicii de curățenie, asistență tehnică de prevenire și stingere a incendiilor și servicii de urgență private privind protecția civilă.

ELECTROMAGNETICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

2. INFORMAȚII GENERALE DESPRE GRUP (continuare)

Detaliile investițiilor Societății-mamă în filiale la 31 martie 2025 și 31 decembrie 2024 sunt următoarele:

31 martie 2025

Numele filialei	Nr. titluri	Procent deținere și drept de vot (%)	Valoare
Electromagnetica Prestserv S.R.L.	300	100%	30.000
Electromagnetica Fire S.R.L.	-	-	-
Procetel S.A.	42.483	96,548%	732.008
TOTAL			762.008

31 decembrie 2024

Numele filialei	Nr. titluri	Procent deținere și drept de vot (%)	Valoare
Electromagnetica Prestserv S.R.L.	300	100%	30.000
Electromagnetica Fire S.R.L.	800	100%	80.000
Procetel S.A.	42.483	96,548%	732.008
TOTAL			842.008

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, IAS 34, "Raportarea financiară interimară".

Moneda funcțională și de prezentare este leul românesc (RON).

Informațiile financiare pentru data de 31 martie 2025 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 2024, cu excepția adoptării noilor standarde în vigoare de la 1 ianuarie 2025. 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.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

4. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Cost	Terenuri și amenajare de terenuri	Construcții	Echipamente tehnologice și vehicule	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs de execuție	Avansuri pentru imobilizări corporale	Total
La 31 decembrie 2024	169.179.973	121.054.133	11.338.464	2.422.536	1.301.685	-	305.296.791
Intrări	-	-	23.555	11.515	27.364	-	62.434
- din care: reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
- din care: transferuri	-	-	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	(169.960)	(3.395)	-	-	(173.355)
- din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
- din transfer către active clasificate drept deținute în vederea vânzării	-	-	-	-	-	-	-
- din transferuri	-	-	-	-	-	-	-
La 31 martie 2025	169.179.973	121.054.133	11.192.059	2.430.656	1.329.049	-	305.185.870
Amortizare cumulată							
La 31 decembrie 2024	-	-	(4.136.160)	(653.635)	-	-	(4.789.795)
Amortizarea anului	(14.867)	(1.699.643)	(602.223)	(46.741)	-	-	(2.363.474)
Amortizare cumulată aferentă ieșirilor	-	-	80.154	-	-	-	80.154
La 31 martie 2025	(14.867)	(1.699.643)	(4.658.229)	(700.376)	-	-	(7.073.115)
Ajustări pentru depreciere							
La 31 decembrie 2024	-	-	(2.123.795)	-	-	-	(2.123.795)
Ajustări de depreciere recunoscute în profit sau pierdere	-	-	-	-	-	-	-
Reluări ale ajustărilor de depreciere recunoscute în profit sau pierdere	-	-	-	-	-	-	-
La 31 martie 2025	-	-	(2.123.795)	-	-	-	(2.123.795)
Valoare contabilă netă							
La 31 decembrie 2024	169.179.973	121.054.133	5.078.509	1.768.901	1.301.685	-	298.383.201
La 31 martie 2025	169.165.106	119.354.490	4.410.035	1.730.280	1.329.049	-	295.988.960

ELECTROMAGNETICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. STOCURI

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Materii prime	6.525.049	6.564.941
Materiale consumabile	1.486.593	1.615.365
Produse finite	11.369.465	11.924.376
Produse în curs de execuție	430.888	563.646
Alte stocuri	1.027.372	970.272
Minus ajustări pentru deprecierea stocurilor	(14.330.237)	(14.330.237)
Total	6.509.130	7.308.363

Grupul nu are stocuri gajate în contul datorilor.

6. CREANȚE COMERCIALE NETE

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Creanțe comerciale din România	19.076.110	21.288.480
Creanțe comerciale din alte țări	945.451	1.518.832
Minus ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	(9.874.114)	(9.874.114)
Total	10.147.447	12.933.198

Scăderea creanțelor comerciale la 31 martie 2025 față de 31 decembrie 2024 a fost determinată de reducerea volumului vânzărilor și de recuperarea creanțelor cu scadență depășită.

7. ALTE ACTIVE CIRCULANTE

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Debitori	63.738	2.548
Cheltuieli în avans	1.705.412	254.224
Avansuri către furnizori	204.397	89.593
Creanța aferentă exproprierii terenului	1.486.948	1.486.948
Creanța aferentă TVA de recuperat	-	697.862
Alte active curente	274.842	789.446
Total	3.735.337	3.320.621

Categoria *Cheltuieli în avans* în sumă de 1.705.412 RON, reprezintă în principal plăți aferente impozitelor pentru clădiri și terenuri, aferente anului 2025.

În *Alte active curente* sunt cuprinse în principal sume de recuperat de la fondul de asigurări sociale de sănătate în valoare de 254.840 RON (31 decembrie 2024: 754.465 RON).

ELECTROMAGNETICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Numerar în casierie	14.764	11.907
Disponibilități în bănci	76.989.193	75.692.787
Sume în curs de decontare	14.148	-
Total	77.018.105	75.704.694

Disponibilitățile la bănci conțin depozite pe termen scurt: 31 martie 2025: 75.444.449 RON (31 decembrie 2024: 74.373.912 RON).

În anul 2024, Grupul a constituit un depozit colateral în valoare de 10.000.000 RON, destinat emiterii de garanții bancare. Acesta a fost prezentat în Situația consolidată a poziției financiare, în cadrul „Depozitelor plasate la bănci”, fiind un depozit cu o perioadă de plasament mai mare de 3 luni.

9. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Datorii comerciale curente		
Datorii comerciale interne	1.342.578	1.176.808
Datorii comerciale externe	67.553	10.631
Datorii comerciale estimate	1.951.952	4.078.630
Alte datorii curente		
Avansuri primite de la clienți	1.055.615	2.024.991
Salarii și asigurări sociale	884.650	1.666.638
Venituri în avans	1.011.532	1.011.532
Alte datorii	3.050.127	3.179.546
Total	9.364.007	13.148.776

Datoriile comerciale și alte datorii pe termen lung sunt în valoare de 1.781.520 RON (31 decembrie 2024: 1.717.399 RON). Aceste datorii sunt aferente garanțiilor primite de la chiriași în cadrul contractelor pe termen lung.

Grupul nu înregistrează datorii comerciale restante semnificative.

Grupul nu înregistrează plăți restante către salariați și la bugetul statului, sumele prezentate reprezintă datorii aferente lunii martie 2025 și achitate la termenul scadent din aprilie 2025.

Grupul nu are contractate împrumuturi la data de 31 martie 2025.

La data de 31 martie 2025, Societatea-mamă dispune de un acord de garantare non-cash în valoare de 10.000.000 RON, pentru emiterea scrisorilor de garanție. Situația acestora este prezentată în Nota 8 a prezentelor situații financiare interimare simplificate.

Alte datorii au în componență garanții primite de la chiriași pe termen scurt, TVA de plată, alte taxe și impozite.

ELECTROMAGNETICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

10. VENITURI

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIEȚII		
<i>Venituri din producția de energie electrică din surse regenerabile și din furnizare a energiei electrice</i>	-	8.265.168
<i>Venituri din vânzările de produse finite, mărfuri 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>	2.601.688	11.308.904
<i>Venituri din servicii prestate (în principal lucrări de sisteme și soluții pentru iluminat și încărcare vehicule electrice)</i>	704.801	1.431.014
VENITURI TOTALE DIN CONTRACTELE CU CLIEȚII	3.306.489	21.005.086
VENITURI DIN ACTIVITATEA DE ÎNCHIRIERE*	6.326.042	6.141.917
VENITURI TOTALE	9.632.531	27.147.003

*Veniturile din activitatea de închiriere includ venituri din chirii, taxa de mentenanță și alte servicii.

Momentul recunoașterii veniturilor din contractele cu clienții

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Bunuri și servicii transferate la un moment dat	2.601.688	12.689.919
Bunuri și servicii transferate în timp	7.030.843	14.457.084
Venituri totale	9.632.531	27.147.003

Dezagregarea veniturilor la nivel de produse este:

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Stații de încărcare a vehiculelor electrice	828.993	1.584.368
Aparataj electric	-	4.414.770
Elemente de siguranță trafic CFR	1.334.404	1.650.589
Injectii de masa plastică și matrițe	782.400	2.711.562
Corpuri de iluminat cu LED și servicii prestate	264.395	2.222.549
Altele	96.297	156.080
TOTAL PRODUCȚIE	3.306.489	12.739.918
	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
ALTE VENITURI ȘI CHELTUIELI NETE		
Venituri din Certificate Verzi	-	361.424
Venituri/(cheltuieli) aferente provizioanelor	(7.268)	158.411
Venituri din subvenții	-	40.805
Venituri nete din vânzarea imobilizărilor corporale	146.782	2.300
Alte venituri nete/(cheltuieli)	55.883	32.100
TOTAL	195.397	595.040

ELECTROMAGNETICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

11. CHELTUIELI

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Cheltuieli materiale		
- Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	277.834	5.383.562
- Cheltuieli privind mărfurile	365.741	7.932.188
- Cheltuieli cu energie, apă, gaz	1.950.851	2.355.492
Total cheltuieli materiale	2.594.426	15.671.242
 Cheltuieli cu angajații	 3.571.832	 9.020.930
Alte cheltuieli		
- Cheltuieli postale și telecomunicații	80.232	105.992
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	218.518	134.116
- Cheltuieli cu chirile	33.751	60.437
- Cheltuieli de publicitate și protocol	22.319	16.436
- Cheltuieli cu asigurările	100.676	164.477
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	22.029	136.162
- Cheltuieli alte impozite și taxe	938.625	428.276
- Cheltuieli cu consultanții și colaboratorii	272.292	359.304
- Cheltuieli cu certificatele verzi	-	436.281
- Alte cheltuieli de exploatare	1.718.300	1.847.551
Total alte cheltuieli	3.406.742	3.689.032
 Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	 2.419.498	 2.717.100
Total cheltuieli	11.992.498	31.098.304

La linia „Alte cheltuieli de exploatare” sunt evidențiate serviciile executate de terți, servicii bancare și asimilate, cheltuieli privind onorariile și comisioanele bancare, etc.

12. CHELTUIELI și VENITURI FINANCIARE

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Cheltuieli financiare		
Cheltuieli cu dobânda leasing	5.818	903
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	20.519	45.282
Alte cheltuieli financiare	2.126	1.694
Total cheltuieli financiare	28.463	47.879
 Venituri financiare		
Venituri din dobânzi	1.130.227	322.335
Venituri cu diferențe de curs valutar	1.692	44.503
Alte venituri financiare	-	8
Total venituri financiare	1.131.919	366.846

ELECTROMAGNETICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

13. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit recunoscut în profit sau pierdere:

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Impozit pe profit curent		
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	20.108	40.722
Impozit pe profit amânat		
Venituri cu impozitul amânat	(450.525)	(307.641)
Cheltuieli cu impozit amânat	6.592	28.043
Total cheltuială / (venit) cu impozit pe profit	(423.825)	(238.876)

14. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILATE

La 31 martie 2025 și respectiv 31 decembrie 2024, Grupul nu avea părți afiliate în afara filialelor incluse în consolidare. Soldurile și tranzacțiile cu acestea au fost eliminate în scopul întocmirii situațiilor financiare consolidate.

Grupul nu deține obligații contractuale către foștii directori și administratori și nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori și administratori.

Grupul nu are asumate obligații viitoare de natura garanțiilor în numele administratorilor.

15. ANGAJAMENTE ȘI DATORII POTENȚIALE

La data de 31 martie 2025, Societatea-mamă dispune de un acord de garantare non-cash în valoare de 10.000.000 RON, pentru emiterea scrisorilor de garanție. Suma neutilizată la aceeași dată se ridică la 3.614.105 RON. În vederea garantării acestui acord non-cash, Societatea-mamă a constituit o ipotecă mobilară asupra depozitului colateral, în valoare de 10.000.000 RON, mare parte din aceasta urmând a fi eliberată pe parcursul trimestrului 2 al anului 2025.

Angajamentele primite de la clienți și chiriași sub forma de scrisori de garanție la data de 31 martie 2025, sunt în valoare de 234.590 RON conform clauzelor contractuale.

Litigiile în care este implicat Grupul sunt de valori care nu sunt de natură să afecteze stabilitatea financiară a Grupului. Grupul gestionează litigiile prin departamentul juridic propriu și prin colaborări cu parteneri externi specializați.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 28 aprilie 2025 a fost cuprinsă și aprobată propunerea privind acoperirea din rezerve a pierderii înregistrate în anul 2024.

De asemenea, pe ordinea de zi a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 28 aprilie 2025 au fost cuprinse și aprobate următoarele propuneri:

- Aprobarea dobândirii, înstrăinării, schimbului sau constituirii în garanție a unor active din categoria activelor imobilizate ale societății, a căror valoare, individual sau cumulată, este de cel mult 50% din total activelor imobilizate, mai puțin creanțele și mandatarea Consiliului de Administrație de a analiza și decide dobândirea, înstrăinarea, schimbul sau constituirea în garanție a acestora și de a face toate demersurile legale în vederea încheierii actului juridic de dobândire/înstrăinare/schimb/constituire în garanție, în limita aprobată mai sus; și
- Aprobarea schimbării obiectului principal de activitate al societății Electromagnetica S.A.

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate către conducere la **14 mai 2025**:

DANIELA CUCU
Director General

MARIA GÂRZU
Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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

Denumirea indicatorului	Formula de calcul	T1 2025	T1 2024
Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	9,10	3,92
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat pe termen lung/Capital propriu x 100	0,06	0,02
	Capital împrumutat pe termen lung/Capital angajat x 100	0,06	0,02
Viteza de rotație a debitelor-clienți (zile)	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 90	107,8	109,5
Viteza de rotație a activelor imobilizate	(Cifra de afaceri / 90 x 360)/Active imobilizate	0,12	0,35

Notă:

- Lichiditatea curentă** oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
- Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Capital împrumutat = Credite peste un an și alte împrumuturi purtătoare de dobânzi
Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu
- Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea Grupului în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.
- Viteza de rotație a activelor** exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

DANIELA CUCU

Director General

MARIA GÂRZU

Contabil Șef