



ELECTROMAGNETICA S.A.

RAPORT TRIMESTRIAL LA 31 MARTIE 2025

- SITUAȚII SEPARATE -

CUPRINS**PAGINA**

RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2025	3
SITUAȚII FINANCIARE SEPARATE INTERIMARE SIMPLIFICATE LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATE)	
Situația separată interimară simplificată a profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global	6
Situația separată interimară simplificată a poziției financiare	7
Situația separată interimară simplificată a fluxurilor de trezorerie	8
Situația separată interimară simplificată a modificărilor capitalurilor proprii	9 – 10
Note explicative la situațiile financiare separate interimare simplificate	11 – 19
Indicatori economico-financiarți în conformitate cu Anexa 13 din Regulamentul ASF 5/2018	20

ELECTROMAGNETICA S.A.

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

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

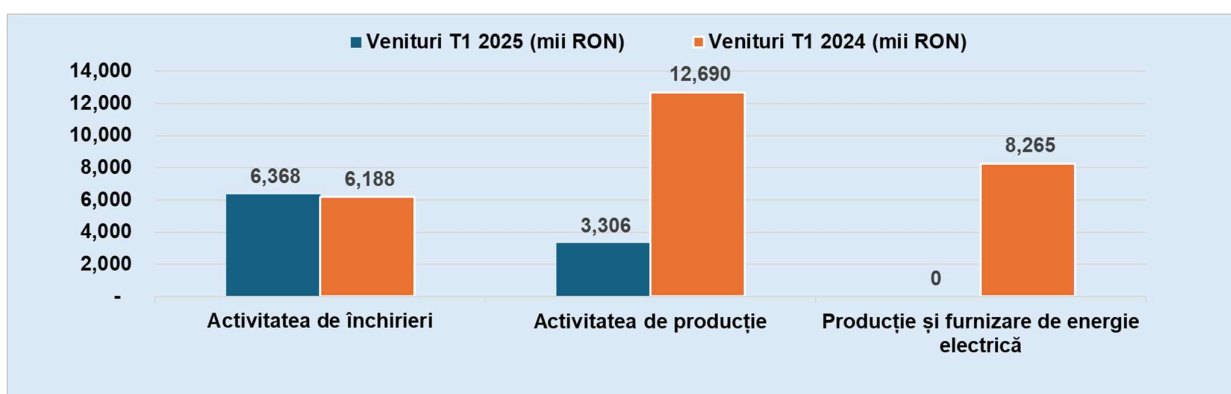
RAPORT TRIMESTRIAL SEPARAT PENTRU TRIMESTRUL 1 AL ANULUI 2025

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

- Cifra de afaceri a Societății, de 9,7 mil RON în T1 2025, este cu 64% mai mică comparativ cu T1 2024, pe fondul măsurilor adoptate în vederea eficientizării activităților companiei;
- 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)	9.674	27.143
EBITDA* (mii RON)	(290)	(717)
Rezultat net (mii RON)	(1.445)	(3.139)

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



În primul trimestru al anului 2025, Societatea 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 Societății.

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 companiei, pe parcursul primului trimestru al anului 2025, Societatea 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, compania 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 Societății 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 companie în cadrul licitației organizate pe 7 august 2024.

În primul trimestru al anului 2025, Societatea 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, Societatea 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 SEPARATĂ 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	11	9.674.473	27.143.202
Venituri din investiții		-	-
Alte venituri și cheltuieli nete	11	177.445	592.406
Variația stocului de produse finite și producția în curs de execuție		(687.668)	(126.305)
Materiile prime și consumabile utilizate	12	(2.594.426)	(15.648.863)
Cheltuieli cu angajații	12	(3.570.913)	(8.426.995)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	12	(2.664.579)	(2.961.874)
Alte cheltuieli	12	(3.288.997)	(4.250.477)
Venituri financiare	13	1.114.795	333.035
Cheltuieli financiare	13	(49.346)	(72.746)
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare		(1.889.216)	(3.418.617)
Impozit pe profit	14	443.933	279.598
Profitul / (Pierdere) perioadei		(1.445.283)	(3.139.019)
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		(1.445.283)	(3.139.019)
Rezultatul de bază/diluat pe acțiune	15	(0,0021)	(0,0046)

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

DANIELA CUCU

Director General

GÂRZU MARIA

Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA SEPARATĂ 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	294.477.527	296.843.904
Investiții imobiliare		18.780.265	18.780.265
Imobilizări necorporale		310.516	359.541
Investiții în entități afiliate		762.008	842.008
Alte active imobilizate pe termen lung		4.253.913	4.512.037
Active aferente drepturilor de utilizare	5	1.429.870	1.329.540
Total active imobilizate		320.014.099	322.667.295
Active circulante			
Stocuri	6	6.435.715	7.234.948
Creanțe comerciale	7	10.122.057	12.924.372
Numerar și echivalente de numerar	9	74.713.025	73.532.273
Depozite plasate la bănci	9	10.000.000	10.000.000
Alte active circulante	8	3.710.623	3.284.963
Active clasificate drept deținute în vederea vânzării		-	841.296
Creanța privind impozitul curent		1.703.829	1.703.829
Total active circulante		106.685.249	109.521.681
Total active		426.699.348	432.188.976
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social		67.603.870	67.603.870
Rezerve și alte elemente de capitaluri proprii		221.621.252	223.114.466
Rezultat reportat		94.052.106	94.004.175
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății		383.277.228	384.722.511
Datorii pe termen lung			
Datorii comerciale și alte datorii	10	1.781.520	1.717.399
Datorii privind impozitul amânat		28.459.257	28.903.190
Datorii de leasing		831.742	737.735
Total datorii pe termen lung		31.072.519	31.358.324
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	10	8.924.362	12.724.364
Provizioane		2.560.002	2.511.532
Datorii de leasing		865.237	872.245
Total datorii curente		12.349.601	16.108.141
Total datorii		43.422.120	47.466.465
Total capitaluri proprii și datorii		426.699.348	432.188.976

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

DANIELA CUCU
Director General

GÂRZU MARIA
Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA SEPARATĂ 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	(1.445.283)	(3.139.019)
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	2.664.579	2.961.874
Subvenții pentru investiții	-	(40.805)
Reevaluarea imobilizărilor și investițiilor	-	-
Câștiguri nete din cedarea de active imobilizate	(147.440)	334
Cheltuiala cu dobânda	21.223	25.770
Venituri din dobânzi	(1.113.103)	(288.524)
Cheltuiala (venitul) cu impozitul amânat	(443.933)	(279.598)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-
Numerar generat de activitățile de exploatare înainte de modificările capitalului circulant	(415.487)	(747.108)
Plăți pentru depozite constituite pe o perioadă mai mare de 3 luni	-	-
(Creșterea)/scăderea stocurilor	799.233	981.187
(Creșterea)/scăderea creanțelor și a altor active	2.634.779	5.987.586
Creșterea/(scăderea) datoriilor	(3.855.328)	(6.896.531)
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net din activități de exploatare	(836.803)	(674.866)
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții		
Cumpărare de imobilizări corporale	(6.940)	(47.842)
Încasări din vânzare de imobilizări	1.252.038	-
Dobânzi încasate	1.113.103	327.004
Dividende primite	-	-
Numerar net utilizat în activități de investiții	2.358.201	279.162
Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare		
Leasing plătit	(318.762)	(276.818)
Dobânzi plătite	(21.223)	(25.770)
Dividende plătite	(661)	(11.992)
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(340.646)	(314.580)
Creșterea / (descreșterea) netă de numerar și echivalente de numerar	1.180.752	(710.284)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	73.532.273	25.138.900
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	74.713.025	24.428.616

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

DANIELA CUCU
Director General

MARIA GÂRZU
Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA SEPARATĂ INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRIILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
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	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2025	67.603.870	94.004.175	192.672.045	48.793.086	12.541.942	(30.892.607)	384.722.511
Rezultat global aferent perioadei:							
Rezultatul exercițiului	-	(1.445.283)	-	-	-	-	(1.445.283)
Alte elemente ale rezultatului global:	-	1.493.214	(1.855.112)	-	-	361.898	-
Surplus net din reevaluare mijloace fixe	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amânat rezultat aferent reevaluării	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezervă legală și alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizării și scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	1.855.112	(1.855.112)	-	-	-	-
Transferul impozit aferent rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	-	(361.898)	-	-	-	361.898	-
Transfer profit net la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	47.931	(1.855.112)	-	-	361.898	(1.445.283)
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2025	67.603.870	94.052.106	190.816.933	48.793.086	12.541.942	(30.530.709)	383.277.228

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

DANIELA CUCU

Director General

MARIA GÂRZU

Contabil Șef

ELECTROMAGNETICA S.A.
SITUAȚIA SEPARATĂ INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRIILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
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	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2024	67.603.870	63.035.361	146.040.464	79.826.174	12.541.942	(23.300.053)	345.747.758
Rezultat global aferent perioadei:							
Rezultatul exercițiului	-	(3.139.019)	-	-	-	-	(3.139.019)
Alte elemente ale rezultatului global:	-	1.308.906	(1.558.039)	-	-	249.133	-
Surplus net din reevaluare mijloace fixe	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amânat rezultat aferent reevaluării	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezervă legală și alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizării și scoaterii din evidență a activelor corporale reevaluate	-	1.558.039	(1.558.039)	-	-	-	-
Transferul impozit aferent rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	-	(249.133)	-	-	-	249.133	-
Transfer profit net la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	(1.830.113)	(1.558.039)	-	-	249.133	(3.139.019)
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitaluri proprii:							
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2024	67.603.870	61.205.248	144.482.425	79.826.174	12.541.942	(23.050.920)	342.608.739

Situațiile financiare separate 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 SEPARATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

Electromagnetica S.A. 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).

Detaliile investițiilor Societății 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.	-	-	-
Proctel 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
Proctel S.A.	42.483	96,548%	732.008
TOTAL			842.008

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.

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, iar în consecință, societatea a fost scoasă din evidențele contabile ale Electromagnetica S.A.

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 SEPARATE 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	167.704.856	121.054.133	11.301.223	2.046.494	1.301.684	-	303.408.390
Intrări	-	-	23.555	11.515	27.365	-	62.435
- din care: reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
- din care: transferuri	-	-	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	(151.025)	-	-	-	(151.025)
- din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
- din transfer către active clasificate drept deținute în vederea vânzării	-	-	-	-	-	-	-
- din transferuri	-	-	-	-	-	-	-
La 31 martie 2025	167.704.856	121.054.133	11.173.753	2.058.009	1.329.049	-	303.319.800
Amortizare cumulată							
La 31 decembrie 2024	-	-	(4.052.151)	(388.540)	-	-	(4.440.691)
Amortizarea anului	(14.867)	(1.699.643)	(601.255)	(38.851)	-	-	(2.354.616)
Amortizare cumulată aferentă ieșirilor	-	-	76.829	-	-	-	76.829
La 31 martie 2025	(14.867)	(1.699.643)	(4.576.577)	(427.391)	-	-	(6.718.478)
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	167.704.856	121.054.133	5.125.277	1.657.954	1.301.684	-	296.843.904
La 31 martie 2025	167.689.989	119.354.490	4.473.381	1.630.618	1.329.049	-	294.477.527

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

5. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

	Clădiri	Vehicule	Total
Cost			
La 31 decembrie 2024	3.155.047	111.983	3.267.030
Intrări	408.520	-	408.520
Ieșiri	(334.939)	-	(334.939)
La 31 martie 2025	3.228.628	111.983	3.340.611
Amortizare cumulată			
La 31 decembrie 2024	(1.853.504)	(83.986)	(1.937.490)
Amortizarea anului	(253.939)	(6.999)	(260.938)
Amortizare cumulată aferentă ieșirilor	287.687	-	287.687
La 31 martie 2025	(1.819.756)	(90.985)	(1.910.741)
Valoare contabilă netă			
La 31 decembrie 2024	1.301.543	27.997	1.329.540
La 31 martie 2025	1.408.872	20.998	1.429.870

Următoarele sume au fost recunoscute în contul de profit și pierdere:

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Cheltuiala cu amortizarea aferentă drepturilor de utilizare a activelor închiriate	260.938	268.591
Dobânda pentru datorii de leasing	21.223	25.771
Cheltuieli aferente contractelor de leasing cu valoare mică	32.401	34.487
Total sume recunoscute în contul de profit și pierdere	314.562	328.849

6. 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	953.957	896.857
Minus ajustări pentru deprecierea stocurilor	(14.330.237)	(14.330.237)
Total	6.435.715	7.234.948

Societatea nu are stocuri gajate în contul datoriilor.

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

7. CREANȚE COMERCIALE NETE

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Creanțe comerciale din România	19.050.720	21.279.654
Creanțe comerciale din alte țări	945.451	1.518.832
Minus ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	(9.874.114)	(9.874.114)
Total	10.122.057	12.924.372

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.

8. ALTE ACTIVE CIRCULANTE

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Debitori	63.738	2.548
Cheltuieli în avans	1.704.995	253.763
Avansuri către furnizori	204.397	89.593
Creanța aferentă exproprierii terenului	1.486.948	1.486.948
Creanța aferentă TVA de recuperat	-	696.944
Alte active curente	250.545	755.167
Total	3.710.623	3.284.963

Categoria *Cheltuieli în avans* în sumă de 1.704.995 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 231.567 RON (31 decembrie 2024: 720.186 RON).

9. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Numerar în casierie	13.837	10.922
Disponibilități în bănci	74.685.040	73.521.351
Sume în curs de decontare	14.148	-
Total	74.713.025	73.532.273

Disponibilitățile la bănci conțin depozite pe termen scurt: 31 martie 2025: 73.538.619 RON (31 decembrie 2024: 72.773.912 RON).

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

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

10. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Datorii comerciale curente		
Datorii comerciale interne	1.289.232	1.171.737
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	884.613	1.666.245
Venituri în avans	811.532	811.532
Alte datorii	2.863.865	2.960.598
 Total	8.924.362	12.724.364

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.

Societatea nu înregistrează datorii comerciale restante semnificative.

Societatea 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.

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

La data de 31 martie 2025, Societatea 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 9 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 SEPARATE INTERIMARE SIMPLIFICATE
LA 31 MARTIE 2025 (NEAUDITATĂ)
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

11. 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	1.381.015
VENITURI TOTALE DIN CONTRACTELE CU CLIEȚII	3.306.489	20.955.087
VENITURI DIN ACTIVITATEA DE ÎNCHIRIERE*	6.367.984	6.188.115
VENITURI TOTALE	9.674.473	27.143.202

*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	7.072.785	14.453.283
Venituri totale	9.674.473	27.143.202

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	106.081
TOTAL PRODUCȚIE	3.306.489	12.689.919
	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)	162.410
Venituri din subvenții	-	40.805
Venituri nete din vânzarea imobilizărilor corporale	147.440	(334)
Alte venituri nete/(cheltuieli)	37.273	28.101
TOTAL	177.445	592.406

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

12. 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	5.362.456
- Cheltuieli privind mărfurile	365.741	7.930.913
- Cheltuieli cu energie, apă, gaz	1.950.851	2.355.494
Total cheltuieli materiale	2.594.426	15.648.863
 Cheltuieli cu angajații	 3.570.913	 8.426.995
Alte cheltuieli		
- Cheltuieli postale și telecomunicații	80.180	105.112
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	218.518	180.864
- Cheltuieli cu chiriile	66.152	94.103
- Cheltuieli de publicitate și protocol	22.319	16.436
- Cheltuieli cu asigurările	98.961	156.871
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	22.029	135.561
- Cheltuieli alte impozite și taxe	820.247	386.741
- Cheltuieli cu consultanții și colaboratorii	232.226	359.304
- Cheltuieli cu certificatele verzi	-	436.281
- Alte cheltuieli de exploatare	1.728.365	2.379.204
Total alte cheltuieli	3.288.997	4.250.477
 Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	 2.664.579	 2.961.874
Total cheltuieli	12.118.915	31.288.209

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

13. 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	26.768	25.770
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	20.519	45.282
Alte cheltuieli financiare	2.059	1.694
Total cheltuieli financiare	49.346	72.746
 Venituri financiare		
Venituri din dobânzi	1.113.103	288.524
Venituri cu diferențe de curs valutar	1.692	44.503
Alte venituri financiare	-	8
Total venituri financiare	1.114.795	333.035

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

14. 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	-	-
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	(443.933)	(279.598)

15. REZULTATUL PE ACȚIUNE

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Profitul net atribuibil acționarilor	(1.445.283)	(3.139.019)
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare	676.038.704	676.038.704
Rezultat pe acțiune	(0,0021)	(0,0046)

Rezultatul de baza și cel diluat sunt identice, întrucât Societatea nu are titluri cu potențial de diluare.

16. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Vânzare de bunuri și servicii către filiale		
Electromagnetica Fire S.R.L.	-	6.939
Electromagnetica Prestserv S.R.L.	-	6.149
Proceltel S.A.	42.953	36.959
Total	42.953	50.047
	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Achiziții de bunuri și servicii de la filiale		
Electromagnetica Fire S.R.L.	-	280.453
Electromagnetica Prestserv S.R.L.	18.414	312.936
Proceltel S.A.	309.344	329.287
Total	327.758	922.676
	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Datorii comerciale și alte datorii către filiale		
Electromagnetica Fire S.R.L.	-	-
Electromagnetica Prestserv S.R.L.	-	-
Proceltel S.A.	-	-
Total	-	-

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

17. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE (continuare)

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Creanțe comerciale de la filiale		
Electromagnetica Fire S.R.L.	-	-
Electromagnetica Prestserv S.R.L.	608	608
Proctel S.A.	51.114	-
Total	51.722	608

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

18. ANGAJAMENTE ȘI DATORII POTENȚIALE

La data de 31 martie 2025, Societatea 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 a constituit o ipotecă mobilă 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 implicată Societatea sunt de valori care nu sunt de natură să afecteze stabilitatea financiară a Societății. Societatea gestionează litigiile prin departamentul juridic propriu și prin colaborări cu parteneri externi specializați.

19. 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 seaprate 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 SEPARATE 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	8,64	3,71
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat pe termen lung/Capital propriu x 100	0,44	0,73
	Capital împrumutat pe termen lung/Capital angajat x 100	0,44	0,72
Viteza de rotație a debitorilor-clienți (zile)	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 90	107,2	109,4
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 debitorilor clienți** exprimă eficacitatea Societății 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