S.C. ELECTROAPARATAJ S.A.
SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE
INTOCMITE LA 30.09.2026

Calea Campulung nr. 121(C7), Targoviste, jud. Dambovita, CUI RO51, J2011000080152
Cont RO08BREL070001397RO11001 Libra Bank sucursala Stefan cel Mare
Telefon: +40245.217.981, office@electroaparataj.ro, www.electroaparataj.ro

Cadrul general IFRS

- SC ELECTROAPARATAJ SA aplica Standardele Internaţionale de Raportare Financiară denumite in continuare IFRS şi interpretările şi normele care le însoţesc emise de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Contabilitate (IASB)
- Acestea reprezinta standardele adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate.
- Acest raport conţine situaţiile financiare consolidate simplificate ale Grupului pentru perioada încheiată la 30 septembrie 2026, întocmite în conformitate cu Standardul Internaţional de Raportare Financiară IAS 34 - Raportarea financiară interimară. Scopul acestui raport este de a furniza o imagine corectă şi relevantă asupra poziţiei financiare, performanţei şi fluxurilor de numerar ale Grupului în perioada interimară, în contextul activităţilor desfăşurate şi al mediului economic actual. Raportul nu include toate informaţiile şi notele necesare pentru o raportare anuală completă şi trebuie citit în corelaţie cu raportarea financiară consolidată anuală aferentă exerciţiului financiar 2025.

Cadrul legal

- Situatiile financiare anuale intocmite in conformitate cu IFRS , sunt destinate exclusiv pentru a fi utilizate de entitatile respective, actionarii acestora si Autoritatea de Supraveghere Financiara.
- OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.
- Ordinul nr. 3189/2017 privind modificarea si completarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 2.844/2016.
- Regulamentul Nr. 5/ din 10 mai 2018 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piață emis de Autoritatea de Supraveghere Financiara si publicat in Monitorul Oficial nr. 478 din 11 iunie 2018.
- Legea nr. 24/2017 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piaţă, republicata si cu modificările si completările ulterioare, inclusiv cele introduse prin prevederile Legii nr. 11/2025 pentru modificarea şi completarea Legii nr. 24/2017 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piaţă, care stabileşte cadrul juridic aplicabil operaţiunilor de piaţă având ca obiect instrumente financiare admise sau care urmează să fie admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată.

Electroaparataj
Sinergy in Technology

Situaţii financiare consolidate interimare la 30.09.2026

întocmite în conformitate cu

Standardele Internationale de Raportare Financiara

adoptate de Uniunea Europeana

A / SITUAŢIA POZIŢIEI FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 SEPTEMBRIE 2026

	LA 31.12.2025	LA 30.09.2026
	RON	RON
1) Imobilizări necorporale	-	-
2) Imobilizări corporale	82.648	105.396
3) Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	2.692.834	2.206.273
3) Active financiare (excluzind valorile de la pct. (5),(6) si (7))	-	-
4) Creanta aferenta impozitului amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit	50.897	49.385
Total active imobilizate	**2.826.379**	**2.361.054**
5) Stocuri, net	4.985.896	4.820.693
6) Creante comerciale si similare	1.816.044	2.806.816
7) Numerar si echivalente de numerar	2.623.900	3.031.591
9) Alte investitii pe termen scurt	-	-
10) Creanţe si cheltuieli inregistrate in avans, net	49.441	48.484
Total active circulante	**9.475.281**	**10.707.584**
TOTAL ACTIVE	**12.301.660**	**13.068.638**
11) Datorii comerciale si similare pe termen scurt	3.560.713	4.190.903
12) Datorii comerciale si similare pe termen lung	2.204.053	1.847.223
13) Provizioane	37.889	12.681
14) Venituri in avans	-	-
15) Datoria cu impozitul amanat, conform IAS 12 "Impozitul pe profit"	-	-
TOTAL DATORII	**5.802.655**	**6.050.807**
16) Capital social	4.667.689	3.267.689
17) Prima de capital	3.520.071	3.520.071
18) Actiuni proprii	(3.000.200)	-
19) Alte rezerve	17.189.706	17.189.706
20) Rezerve consolidate	385.732	482.108
20) Efectul transferurilor către deţinătorii de capitaluri	(1.003.079)	(2.603.279)
21) Pierdere reportată	(15.238.861)	(15.277.932)
22) Rezultatul exerciţiului financiar curent	(39.071)	417.377
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama	**6.481.987**	**6.995.740**
23) Interese care nu controleaza	17.018	22.091
TOTAL CAPITALURI PROPRII	**6.499.005**	**7.017.831**
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII	**12.301.660**	**13.068.638**

Electroaparataj
Sinergy in Technology

B / SITUAŢIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 SEPTEMBRIE 2026

	EXERCITIUL LA 30.09.2025 RON	EXERCITIUL LA 30.09.2026 RON
1) Venituri	8.505.119	10.432.149
2) Venituri din investiţii	-	-
3) Alte venituri	186.555	173.540
4) Variaţia stocurilor de produse finite si productia in curs de execuţie (+ / -)	237.335	(699.346)
TOTAL VENITURI	**8.929.009**	**9.906.343**
5) Materii prime si consumabile utilizate	(5.152.749)	(5.499.616)
6) Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	-	-
7) Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	(521.257)	(496.046)
8) Cheltuieli cu salariile si taxele sociale	(2.490.160)	(2.312.203)
9) Costuri financiare	(16.183)	2.780
10) Alte cheltuieli	(1.035.137)	(1.031.189)
TOTAL CHELTUIELI	**(9.215.486)**	**(9.336.274)**
PROFIT / PIERDERE inainte de IMPOZITARE (BRUT(A))	**(286.477)**	**570.069**
11) Impozitul pe profit curent	(12.654)	(49.731)
12) Impozitul pe profit amanat	(1.127)	(1.512)
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATILOR CONSOLIDATE	**(300.258)**	**518.826**
PROFIT / PIERDERE aferent (a) SOCIETATII MAMA	**(303.727)**	**513.754**
PROFIT / PIERDERE aferent (a) INTERESELOR CARE NU CONTROLEAZA	**3.469**	**5.072**

Electroaparataj
Sinergy in Technology

C / SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30 SEPTEMBRIE 2026

	EXERCITIUL FINANCIAR 2025 RON	EXERCITIUL FINANCIAR 2026 RON
ACTIVITATI OPERATIONALE		
1) Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	8.837.356	10.116.604
2) Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	-	2.241
3) Total incasari din activitati operationale (rd.01+rd.02)	**8.837.356**	**10.118.845**
4) Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	(7.092.971)	(7.953.036)
5) Plati in numerar catre si in numele angajatilor	(1.495.193)	(1.553.452)
6) Plati in numerar catre bugetul statului	(345.933)	(253.762)
7) Plati in numerar sau restituiri de impozit pe profit	(10.650)	(8.671)
8) Dobanzi platite	-	-
9) Total plati din activitati operationale (rd.04 la rd.08)	**(8.944.747)**	**(9.768.921)**
10) Flux de numerar net rezultat/(utilizat) din exploatare (rd.03+rd.09)	**(107.391)**	**349.924**
ACTIVITATI DE INVESTITII	-	
11) Incasari in numerar din cedarea activelor	-	1.500
12) Alte incasari	4.257	5.857
13) Total incasari din activitati de investitii (rd.11+rd.12)	**4.257**	**7.357**
14) Plati in numerar pentru achizitionarea de active	(14.453)	-
15) Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.13-rd.14)	**(10.196)**	**7.357**
ACTIVITATI DE FINANTARE	-	
16) Incasari in numerar din activitati de finantare	**69.934**	**50.410**
17) Plati in numerar din activitati de finantare	(12.037)	-
18) Plati pentru rascumpararea de actini proprii	-	-
19) Plati in numerar pentru achitare dividende	-	-
20) Total plati din activitati de finantare (rd.17 la rd.19)	**(12.037)**	**-**
21) Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.20)	**57.897**	**50.410**
22) Crestere neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd.10+rd.15+rd.21)	**(59.690)**	**407.691**
23) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	**2.513.594**	**2.623.900**
24) Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd.22+rd.23)	**2.453.904**	**3.031.591**

Electroaparataj
Sinergy in Technology

D / SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la data de 30.09.2026

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 2026	4.667.689	3.520.071	(1.003.079)	(3.000.200)	17.575.438	(15.277.932)	17.018	6.499.005
Cresteri	-	-	(1.600.200)	-	96.376	417.377	5.073	(1.081.374)
Reduceri	(1.400.000)	-	-	3.000.200	-	-	-	1.600.200
Corectii	-	-	-	-	-	-	-	-
Valoarea capitalurilor proprii la 30.09.2026	3.267.689	3.520.071	(2.603.279)	-	17.671.814	(14.860.555)	22.091	7.017.831

Politici Contabile

Nu au existat modificari ale politicilor contabile fata de cele aplicate in exercitiul financiar anterior. Grupul aplica in mod consecvent aceleasi principii contabile ca in raportarea anuala consolidata.

Note explicative

Structura cifrei de afaceri

Conform IFRS 8.34 in trimestrul III al anului financiar 2026 comparativ cu aceeasi perioada a anului 2025, Grupul a inregistrat la extern tranzactii mai mari cu 35% principalii clienti fiind: ABB Electrification Sweden, ABB Bulgaria EOOD - Rakovski Branch, ABB Franta si Shop & Display SASU Franta.

Conform IFRS 8.20, cifra de afaceri pana la trimestrul III al anului financiar 2026, insumeaza 10.432.149 lei, cu 23% mai mare decat in aceeasi perioada a anului anterior - 2025, respectiv 8.505.119 lei si pe diverse segmente operationale, structura este urmatoarea:

INDICATORI	SUME 30.09.2025	SUME 30.09.2026
Vanzari Produse finite - EXPORT	6.837.704	9.325.651
Vanzari Produse finite - INTERN	371.521	56.862
Vanazari semifabricate - EXPORT	14.480	42.984
Vanzari semifabricate - INTERN	197.922	0
Vanzari Marfuri EXPORT	133.938	58.186
Vanzari Marfuri INTERN	228.655	310.701
Vanzari produse reziduale	94.096	98.196
Venituri prestari diverse si alte venituri	626.802	539.569
TOTAL	**8.505.119**	**10.432.149**

Electroaparataj
Sinergy in Technology

Tranzactii cu partile afiliate

Conform IAS 24.18 privind tranzactiile cu entitati afiliate (care detin controlul in comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii - IAS 24.19(b) au fost pana la trimestrul III al anului financiar 2026 dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	*Parte afiliata**	*Natura relatiei cu partea afiliata*
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	BIL GIULESTI PROPRIETATI SA	Servicii arhivare
9	WINI IMOBILI SA	Servicii arhivare
10	PALTIM SA	Servicii arhivare
11	SPV INVESTIS IMOB SA	Servicii arhivare
12	PROPRIETATI FINCONTA SRL	servicii financiar - contabile

DATORII-FURNIZORI

Nr. crt.	*Cont*	*Sold initial 01.01.2026*	*Rulaj debitor*	*Rulaj creditor*	*Sold final la 30.09.2026*
1	ADITEK TECHNOLOGY SRL	-	17.969	17.969	-
2	ELJ AUTOMOTIVE S.A	163.224	524.217	484.616	123.623
3	FAMAGUSTA MANAGEMENT SRL	-	152.460	152.460	-
4	NOW IT WORKS SRL	-	2.818	2.818	-
5	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	1.883.803	770.378	896.459	2.009.884
6	PROPRIETATI FINCONTA SRL	-	197.846	197.846	-
		2.047.027	**1.665.688**	**1.752.168**	**2.133.507**

CREANTE-CLIENTI

Nr. crt.	*Cont*	*Sold initial 01.01.2026*	*Rulaj debitor*	*Rulaj creditor*	*Sold final la 30.09.2026*
1	ELJ AUTOMOTIVE S.A	106.783	440.350	444.630	102.503
2	ROMARTA SA	-	121.243	121.243	-
3	METEX BIG SA	-	118.460	118.460	-
4	BIL GIULESTI PROPRIETATI SA	-	3.836	3.836	-
5	WINI IMOBILI SA	(1)	5.303	5.303	-
6	PALTIM SA	-	5.303	5.303	-
7	SPV INVESTIS IMOB SA	9.028	82.697	82.361	9.364
8	ROMLUX LIGHTING COMPANY S.A	21.733	217.278	192.250	46.760
		137.543	**994.470**	**973.386**	**158.627**

Tranzactiile cu partile afiliate reprezinta tranzactii incheiate in cursul desfasurarii normale a activitatii, in conditii de piata obisnuite, si vor fi supuse unei evaluari anuale, al carei rezultat va fi inclus in informatiile cuprinse in raportul anual, in sectiunea dedicata tranzactiilor cu partile afiliate.

Evenimente ulterioare datei situatiilor financiare

Contextul politico-economic extern mentinut atat pe parcursul anului 2025, 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 2026.
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 2026.

Alte informatii relevante

La inceputul anului 2025 Consiliul de Administratie al societatii Electroaparataj S.A. a convocat Adunarea Generala Ordinara si Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor societatii in data de 28.04.2025 avand ca principale obiective pe ordinea de zi:

1. Aprobarea reducerii capitalului social al Societatii cu suma de 1.400.000 lei, de la valoare de 4.667.688,90 lei la valoarea de 3.267.688,90 lei, prin anularea unui numar de 14.000.000 actiuni proprii dobandite si detinute de Societate, cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune si valoarea nominala totala de 1.400.000 lei, in temeiul art. 207 alin. (1) lit. c) din Legea 31/1990 privind societatile, republicata si cu modificările ulterioare.

Formalitatile de reducere a capitalului social au fost finalizate in mai 2026.

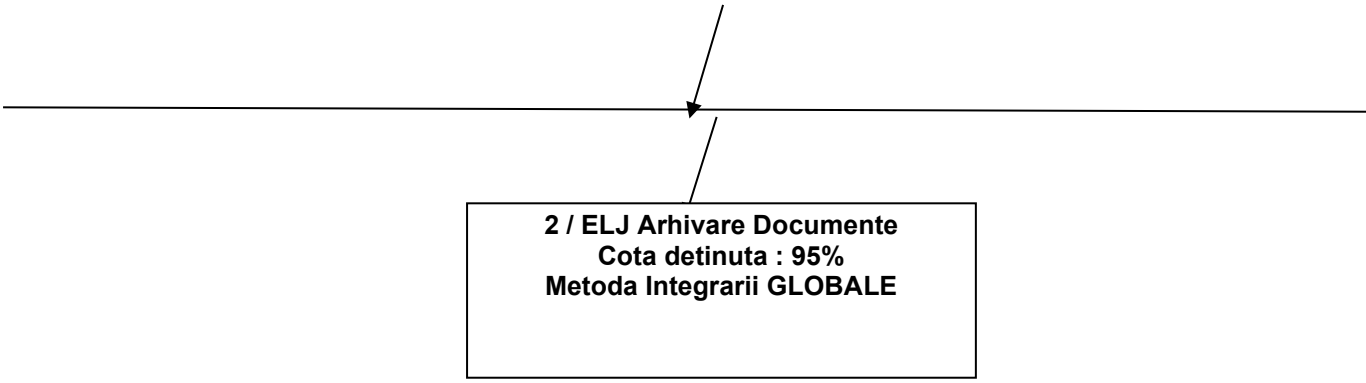
In data de 06.08.2026 a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acţionarilor Societăţii, iar conform Hotararii nr.1 din 06.08.2026, au fost reînnoite, in aceleasi conditii, pe o perioada de 4 ani, mandatul unuia dintre administratorii Societăţii, au fost reinnoite mandatele celor doi membrii ai Comitetului de Audit si s-a numit inca un membru in Comitetul de Audit, astfel ca la data prezenta Comitetul de Audit al Societatii este format din 3(trei) membrii, dintre care unul este auditor autorizat, înregistrat la ASPAAS.

In absenta altor tranzactii sau evenimente semnificative, nu exista informatii suplimentare care sa necesite dezvaluire in cadrul acestor situatii financiare consolidate interimare.

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

PERIMETRUL DE CONSOLIDARE la 30.09.2026 **ANEXA 1**

1 / Societatea "mama" ELECTROAPARATAJ S.A.



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

Electroaparataj
Sinergy in Technology

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 2026, 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 2026.

Situatiile financiare consolidate interimare intocmite la 30 septembrie 2026 nu au fost auditate.

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