

# RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare întocmite  
pentru trimestrul III al anului 2024

ROMCAB S.A. - *în reorganizare, in judicial reorganisation, en redressement*

15.11.2024

# CUPRINS

---

1 REGLEMENTĂRI APLICABILE

2 POZIȚIA FINANCIARĂ

3 PERFORMANȚA FINANCIARĂ

4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

# 1 REGLEMENTĂRI APLICABILE

## Legea 24/2017

privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

**Titlul III, Capitolul III, Secțiunea 4, Art.69** – Raportul trimestrial:

“emitentul de acțiuni întocmește un raport trimestrial pentru primul și cel de-al treilea trimestru al anului, care va fi publicat în termen de 45 de zile de la încheierea perioadei de raportare.”

**Raportul trimestrial** cuprinde:

- a) Situațiile financiare trimestriale întocmite pentru data de 30 septembrie 2024 – neauditare
- b) Indicatori economico-financiar relevanți pentru activitatea societății pentru primele nouă luni ale anului 2024

## Regulamentul 5/2018

privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

**Titlul III, Capitolul III, Secțiunea 2, Art.125** – Informarea periodică:

“(1) Emitenții întocmesc, pun la dispoziția publicului și transmit A.S.F. și operatorului de piață **rapoarte anuale, semestriale și trimestriale**, cu respectarea prevederilor art. 61-68 din Legea nr. [24/2017](#)”

“(2) Rapoartele prevăzute la alin. (1) **sunt puse la dispoziția publicului** în scris, la cerere, precum și în format electronic, pe website-ul emitentului.

Emitentul **publică un comunicat de presă** cel puțin într-un cotidian de circulație națională, tipărit sau on-line, prin care investitorii sunt informați cu privire la **disponibilitatea acestor rapoarte**, precum și cu privire la locul de unde pot fi obținute aceste rapoarte, care sunt **transmise spre publicare în maximum 5 zile de la data aprobării**.

Comunicatul de presă este transmis concomitent către A.S.F. și către operatorul pieței reglementate pe care se tranzacționează valorile mobiliare.”

## 2

# POZIȚIA FINANCIARĂ

Active	31 Decembrie 2023	30 Septembrie 2024	Variație
	(auditat)	(neauditat)	2024/2023
Imobilizari necorporale	159,765	108,907	-31.83%
Imobilizari corporale	458,394,636	442,260,420	-3.52%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>458,554,401</b>	<b>442,369,327</b>	<b>-3.53%</b>
Stocuri	112,784,007	60,256,249	-46.57%
Creante comerciale si alte creante	275,640,971	339,963,681	23.34%
Depozite colaterale	21,475	21,475	-
Numerar si echivalente de numerar	89,483	329,914	268.69%
<b>Total active curente</b>	<b>388,535,936</b>	<b>400,571,319</b>	<b>3.10%</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>847,090,337</b>	<b>842,940,646</b>	<b>-0.49%</b>

### Evoluții 2024 – trimestrul III

- Activele imobilizate înregistrează o scădere cu 3,53% față de finele exercițiului financiar precedent.
- În cazul activelor curente, cea mai mare scădere se înregistrează la poziția de stocuri, valoarea în sold la data de 30 septembrie 2024 fiind de 60 mil. lei, în timp ce creanțele au înregistrat o creștere cu 23.34%. Numerarul și echivalentele de numerar se apreciază semnificativ, majorându-și valoarea de aproape 4 ori față de nivelul înregistrat la 31.12.2023.
- Datoriile cu termen de exigibilitate de sub 1 an înregistrează o creștere de 24,52% în principal pe fondul avansului datoriilor comerciale cu 25,40%, în timp ce datoriile pe termen lung cresc cu 1,08%.
- Capitalurile proprii se mențin negative în perioada de raportare curentă.

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2023	30 Septembrie 2024	Variație
	(auditat)	(neauditat)	2024/2023 (%)
Capital social	120,967,568	120,967,568	-
Rezultat reportat	-545,205,697	-620,401,294	13.79%
Rezerve din reevaluare	172,224,967	155,291,967	-9.83%
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-252,013,162</b>	<b>-344,141,759</b>	<b>36.56%</b>
Datorii comerciale și alte datorii	574,604,786	583,752,013	1.59%
Împrumuturi pe termen lung	159,655,559	159,626,985	-0.02%
Leasing financiar	0	0	-
Venituri în avans	5,100,771	4,315,888	-15.39%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	34,925,704	34,925,704	-
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>774,286,820</b>	<b>782,620,590</b>	<b>1.08%</b>
Datorii comerciale și alte datorii	303,826,739	380,998,831	25.40%
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	-
Leasing financiar	0	0	-
Venituri în avans	2,790,816	2,790,816	-
Datoria privind impozitul pe cifra de afaceri	0	3,771,695	-
Provizioane pe termen scurt	18,199,124	16,900,473	-7.14%
<b>Total datorii pe termen scurt</b>	<b>324,816,679</b>	<b>404,461,815</b>	<b>24.52%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>1,099,103,499</b>	<b>1,187,082,405</b>	<b>8.00%</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>847,090,337</b>	<b>842,940,646</b>	<b>-0.49%</b>

# 3

## PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Indicatori situatie rezultat global	30 Septembrie 2023	30 Septembrie 2024	Variație
	(neauditat)	(neauditat)	2024/2023 (%)
Venituri din vânzarea produselor finite	323,678,496	333,733,603	3.11%
Venituri din vânzarea de mărfuri	67,821,241	39,841,791	-41.25%
Alte venituri	14,732,962.00	2,860,915	-80.58%
<b>Total venituri operaționale</b>	<b>406,232,699</b>	<b>376,436,309</b>	<b>-7.33%</b>
Cheltuieli privind materiile prime și consumabile	-291,399,581	-365,619,731	25.47%
Cheltuieli privind mărfurile	-63,790,603	-29,277,344	-54.10%
Cheltuieli cu personalul	-22,947,151	-16,245,382	-29.21%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	-17,809,811	-16,430,549	-7.74%
Ajustări de valoare privind activele curente	-	-570	-
Cheltuieli privind provizioanele	-	1,529,407	-
Alte cheltuieli de exploatare	-44,506,618	-34,356,882	-22.81%
<b>Total cheltuieli operaționale</b>	<b>-430,875,977</b>	<b>-460,401,051</b>	<b>6.85%</b>
<b>Rezultat operațional</b>	<b>-24,643,278</b>	<b>-83,964,742</b>	<b>240.72%</b>
Venituri financiare	139,891	705,804	404.54%
Cheltuieli financiare	-8,138,984	-5,097,964	-37.36%
<b>Costuri financiare nete</b>	<b>-7,999,093</b>	<b>-4,392,160</b>	<b>-45.09%</b>
<b>Profit/(pierdere) înainte de taxare</b>	<b>-32,642,371</b>	<b>-88,356,902</b>	<b>170.68%</b>

### Evoluții 2024 – trimestrul III

- Veniturile operaționale înregistrează o scădere cu 7.33% de la începutul anului 2024 față de perioada similară a anului anterior în principal pe fondul scăderii altor venituri din exploatare (80,58%), urmată de vânzările de mărfuri care au înregistrat în perioada analizată o scădere de 41.25%. Producția vândută înregistrează o creștere cu 3,11% în perioada analizată.
- În condițiile în care cheltuielile operaționale au urmat scăderea veniturilor operaționale, dar într-un procent mai lent, rezultatul operațional la data de 30 septembrie 2024 a consemnat o pierdere în sumă de 84 mil. lei, față de o pierdere de 24.6 mil. lei înregistrată în perioada similară a anului precedent.
- În condițiile în care activitatea financiară generează pierdere, datorată atât diferențelor nefavorabile de curs valutar rezultate din activitatea societății, cât și cheltuielilor cu dobânzile, rezultatul net realizat la data de 30 septembrie 2024 este reprezentat de o pierdere de 88 mil. lei.

# 4

## INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

### Indicatori cheie

În perioada ianuarie- septembrie 2024, cifra de afaceri a înregistrat o scădere față de perioada precedentă de raportare datorată scăderii vânzărilor de mărfuri.

#### Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)

	30 Septembrie 2023	30 Septembrie 2024
Cifra de afaceri <i>(Vânzări realizate în cursul anului financiar)</i>	392,147,026	375,458,818
Rezultat operațional <i>(Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)</i>	-24,643,278	-83,964,742
Profit/Pierdere înainte de taxare <i>(Rezultat brut - Impozitul pe profit)</i>	32,642,371	-88,356,902
EBIT <i>(Rezultat exploatare + Venituri financiare)</i>	-24,503,387	-83,258,938

### Alți indicatori relevanți

Activitatea societății ROMCAB S.A. a relevat în primele 3 trimestre ale anului 2024 și alte aspecte, evidențiate prin indicatorii economico -financiari din tabelul de mai jos.

#### ANALIZA INDICATORILOR OPERAȚIONALI CHEIE

#### Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)

	30 Septembrie 2023	30 Septembrie 2024
Rata solvabilității generale <i>(Total active/Datorii totale)</i>	76.41%	71.00%
Viteza de rotație a activelor imobilizate <i>(Cifra de afaceri / Active imobilizate)</i>	0.81	0.84
Rata lichidității generale <i>(Active curente / Datorii curente x 100)</i>	162.83%	99.03%
Rata lichidității efective <i>(Trezorerie / Datorii curente x 100)</i>	0.16%	0.08%

# SEMNĂTURI

Prezentul raport anual a fost întocmit la data de 15 noiembrie 2024 și înaintat ASF și BVB la aceeași dată, fiind avizat de către Administratorul Special al societății.

Administrator Special al  
ROMCAB S.A.

Dl. Zoltan Prosszer