

RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare întocmite
pentru trimestrul III al anului 2025

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

17.11.2025

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:

- Situațiile financiare trimestriale întocmite pentru data de 30 septembrie 2025– neauditate
- 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 2024 (auditat)	30 Sept. 2025	Variatie % 09.2025/2024
Imobilizari necorporale	71,246	51,308	-27.98%
Imobilizari corporale	436,865,461	422,133,234	-3.37%
Total active imobilizate	436,936,707	422,184,542	-3.38%
Stocuri	20,279,901	48,613,641	139.71%
Creante comerciale si alte creante	292,867,557	317,906,316	8.55%
Depozite colaterale	21,475	21,475	0.00%
Numerar si echivalente de numerar	225,084	173,672	-22.84%
Total active curente	313,394,017	366,715,104	17.01%
TOTAL ACTIVE	750,330,724	788,899,646	5.14%

Evoluții 2025 – trimestrul III

- Activele imobilizate se mențin la un nivel situat în jurul cifrei de 430 mil. lei, având o scădere nesemnificativă de 3,38% pe față de finele exercițiului financiar precedent.
- În cazul activelor curente, se înregistrează o creștere semnificativă la poziția de stocuri, valoarea în sold la data de 30 septembrie 2025 fiind de 48 mil. lei, în timp ce creanțele au înregistrat o creștere cu 8,55%, iar numerarul si echivalentele de numerar se depreciază pe fondul unei scaderi cu 23% față de nivelul înregistrat la 31.12.2024.
- Datoriile cu termen de exigibilitate de sub 1 an înregistrează o creștere de 18,98% în principal pe fondul avansului datoriilor comerciale cu 20%, în timp ce datoriile pe termen lung cresc cu 5,05%.
- Capitalurile proprii se mențin negative în perioada de raportare curentă.

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2024 (auditat)	30 Sept. 2025	Variatie % 09.2025/2024
Capital social	120,967,568	120,967,568	
Rezultat reportat	(646,921,144)	(708,437,268)	9.51%
Rezerve din reevaluare	158,902,095	151,367,846	-4.74%
Total capitaluri proprii	(367,051,481)	(436,101,854)	18.81%
Datorii comerciale și alte datorii	556,367,669	540,578,024	-2.84%
Împrumuturi pe termen lung	159,464,081	213,924,313	34.15%
Leasing financiar	0	0	
Venituri în avans	4,054,239	3,296,667	-18.69%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	30,267,069	30,267,069	0.00%
Total datorii pe termen lung	750,153,058	788,066,073	5.05%
Datorii comerciale și alte datorii	340,065,476	408,133,958	20.02%
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	
Leasing financiar	0	0	
Venituri în avans	2,790,832	2,790,816	
Datoria privind impozitul pe cifra de afaceri	5,380,322	8,033,039	49.30%
Provizioane pe termen scurt	18,992,517	17,977,614	-5.34%
Total datorii pe termen scurt	367,229,147	436,935,427	18.98%
Total datorii	1,117,382,205	1,225,001,500	9.63%
Total capitaluri proprii și datorii	750,330,724	788,899,646	5.14%

3

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Indicatori	30 Sept. 2024	30 Sept. 2025	Variatie % 09.'25/09.'24
Venituri din vanzarea produselor finite	333,733,603	318,280,608	-4.6%
Venituri din vanzarea de marfuri	39,841,791	62,968,662	58.0%
Alte venituri	2,860,915	3,751,596	31.1%
TOTAL VENITURI OPERATIONALE	376,436,309	385,000,866	2.3%
Cheltuieli privind materiile prime si consumabile	(365,619,731)	(316,361,874)	-13.5%
Cheltuieli privind marfurile	(29,277,344)	(63,532,889)	117.0%
Cheltuieli cu personalul	(16,245,382)	(22,269,983)	37.1%
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizariilor	(16,430,549)	(13,882,434)	-15.5%
Ajustari de valoare privind activele curente	(570)	0	-100.0%
Cheltuieli privind provizioanele	1,529,407	1,014,903	-33.6%
Alte cheltuieli de exploatare	(34,356,882)	(30,265,287)	-11.9%
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	(460,401,051)	(445,297,564)	-3.3%
REZULTAT OPERATIONAL	(83,964,742)	(60,296,698)	-28.2%
Venituri financiare	705,804	4,994	-99.3%
Cheltuieli financiare	(5,097,964)	353,168	-106.9%
Costuri financiare nete	(4,392,160)	358,162	-108.2%
Profit / Pierdere inainte de impozitare	(88,356,902)	(59,938,536)	-32.2%

Evoluții 2025 – trimestrul III

- Veniturile operaționale înregistrează o creștere cu 2,3% de la începutul anului 2025 față de perioada similară a anului anterior în principal pe fondul creșterii altor venituri din exploatare (31,1%) și a vanzarilor de marfuri care au înregistrat în perioada analizată o creștere de 58%.
- În condițiile în care cheltuielile operaționale au înregistrat o scădere de 3.3%, rezultatul operațional la data de 30 septembrie 2025 a consemnat o pierdere în sumă de 60 mil. lei față de o pierdere de 84 mil. lei înregistrată în perioada similară a anului precedent.
- În condițiile în care activitatea financiară generează profit, datorată atât diferențelor nefavorabile de curs valutar rezultate din activitatea societății, cât și cheltuielilor cu dobânzile, rezultatul net realizat la data de 30 septembrie 2025 este reprezentat de o pierdere de 59,9 mil. lei, cu 32,2% mai mica, însă, față de 30 septembrie 2024.

4

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori cheie

În perioada ianuarie- septembrie 2025, cifra de afaceri a înregistrat o creștere față de perioada precedentă de raportare. Rezultatul operațional a reprezentat pierdere datorată, în principal, volumului vânzărilor de produse finite.

Alți indicatori relevanți

Activitatea societății ROMCAB S.A. a relevat în primele 3 trimestre ale anului 2025 și alte aspecte importante, evidențiate prin indicatorii economico – financiari din tabelul de mai jos.

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	30 Sept. 2024	30 Sept. 2025
Cifra de afaceri (Vânzări realizate în cursul anului financiar)	373,575,394	381,249,270
Rezultat operațional (Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)	(83,964,742)	(60,296,698)
Profit/pierdere înainte de taxare (Rezultat brut)	(88,356,902)	(59,938,536)
EBIT (Rezultat exploatare + Venituri financiare)	(83,258,938)	(60,291,704)

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	30 Sept. 2024	30 Sept. 2025
Rata solvabilității generale (Total active/Datorii totale)	71.01%	64.40%
Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	0.84	0.90
Rata lichidității generale (Active curente / Datorii curente x 100)	99.04%	83.93%
Rata lichidității efective (Trezorerie / Datorii curente x 100)	0.08%	0.04%

SEMNĂTURI

Prezentul raport anual a fost întocmit la data de 17 noiembrie 2025 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