

RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare întocmite
pentru trimestrul III al anului 2023

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

15.11.2023

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 3, Art.67 –
Raportul trimestrial:

“emitențul 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 2023 – neauditat
- Indicatori economico-financiarți relevanți pentru activitatea societății pentru primele nouă luni ale anului 2023

Regulamentul 5/2018

privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

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

“(1) Emitenții întocmesc, pun la dispoziția publicului și transmit / .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** emitențului.

Emitențul **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 2022 (auditat)	30 Septembrie 2023 (neauditat)	Variatie 2023/2022 (%)
Imobilizari necorporale	10,992	169,464	1441.70%
Imobilizari corporale	496,000,477	483,939,989	-2.43%
Total active imobilizate	496,011,469	484,109,453	-2.40%
Stocuri	252,160,126	230,134,086	-8.73%
Creante comerciale si alte creante	253,979,918	278,044,586	9.48%
Depozite colaterale	21,475	21,475	-
Numerar si echivalente de numerar	1,933,272	519,293	-73.14%
Total active curente	508,094,791	508,719,440	0.12%
TOTAL ACTIVE	1,004,106,260	992,828,893	-1.12%

Evoluții 2023 – trimestrul III

- Activele imobilizate au înregistrat o scădere cu 2.4 %, de la 496 mil. lei până la 484 mil. lei pe măsura înregistrării amortizării aferente activelor corporale din gestiune.
- În cazul activelor curente, cele mai importante evoluții se înregistrează la pozițiile de stocuri, valoarea în sold la data de 30 septembrie 2023 fiind de 230 mil. lei, în timp ce creanțele au înregistrat o creștere cu 9.48%, iar numerarul și echivalentele de numerar înregistrează o scădere de 73.14%.
- Datoriile s-au stabilizat în jurul valorii de 1,29 mld. lei, obligațiile în sold cu termen de exigibilitate de sub 1 an înregistrând o creștere cu un procent de 8,07% pe scama avansului datorilor comerciale cu 12,58%, în timp ce datoriile pe termen lung scad sub 1 mld. lei.
- Capitalurile proprii se mențin negative în perioada de raportare

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2022 (auditat)	30 Septembrie 2023 (neauditat)	Variatie 2023/2022 (%)
Capital social	104,927,683	120,967,568	15.29%
Rezultat reportat	(606,008,931)	(617,021,838)	-
Rezerve din reevaluare	209,541,629	189,516,153	-9.56%
Total capitaluri proprii	(291,539,619)	(306,538,117)	5.14%
Datorii comerciale și alte datorii	799,534,397	781,097,893	-2.31%
Împrumuturi pe termen lung	158,718,065	159,515,559	0.50%
Leasing financiar	0	0	-
Venituri în avans	7,417,867	5,449,623	-26.53%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	40,896,370	40,896,370	-
Total datorii pe termen lung	1,006,566,699	986,959,445	-1.95%
Datorii comerciale și alte datorii	267,284,629	300,908,556	12.58%
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	-
Leasing financiar	0	0	-
Venituri în avans	3,508,571	2,790,816	-20.46%
Datorii cu impozitul pe profit curent	0	0	-
Provizioane pe termen scurt	18,285,980	8,708,193	-52.38%
Total datorii pe termen scurt	289,079,180	312,407,565	8.07%
Total datorii	1,295,645,879	1,299,367,010	0.29%
Total capitaluri proprii și datorii	1,004,106,260	992,828,893	-1.12%

Indicatori situație rezultat global	30 Septembrie 2022 (neauditat)	30 Septembrie 2023 (neauditat)	Variație 2023/2022 (%)
Venituri din vânzarea produselor finite	1.409.649.425	323.678.496	-77.04%
Venituri din vânzarea de mărfuri	82.384.669	67.821.241	-17.68%
Alte venituri	68.296.741	14.732.962	-78.43%
Total venituri operaționale	1.560.330.835	406.232.699	-73.96%
Cheltuieli privind materiile prime și consumabile	(1.405.910.145)	(291.399.581)	-79.27%
Cheltuieli privind mărfurile	(82.122.128)	(63.790.603)	-22.32%
Cheltuieli cu personalul	(60.208.978)	(22.947.151)	-61.89%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(22.369.177)	(17.809.811)	-20.38%
Ajustări de valoare privind activele curente	-	-	-
Cheltuieli privind provizioanele	2.898.140	9.577.787	230.48%
Alte cheltuieli de exploatare	(68.076.656)	(44.506.618)	-34.62%
Total cheltuieli operaționale	(1.635.788.944)	(430.875.977)	-73.66%
Rezultat operațional	(75.458.109)	(24.643.278)	-
Venituri financiare	4	139.891	-
Cheltuieli financiare	(9.633,775)	(8.138,984)	-15.52%
Costuri financiare nete	(9.633,771)	(7.999,093)	-16.97%
Rezultatul anual - brut	(85.091,880)	(32.642,371)	-61.64%
Impozitul pe profit	-	-	-
Rezultat anual - net	(85.091,880)	(32.642,371)	-61.64%

Evoluții 2023 – trimestrul III

- Veniturile operaționale înregistrează o scădere importantă (73,96%) de la începutul anului 2023 față de perioada similară a anului anterior în principal pe fondul scăderii vânzărilor de produse finite (77,04%), principala componentă a veniturilor operaționale, care se diminuează de la 1,40 mld. lei în anul 2022 până la 323 mil. lei la data de 30 septembrie 2023; vânzările de mărfuri au înregistrat în perioada analizată o scădere de 17,68%.
- În condițiile în care cheltuielile operaționale au urmat scăderea veniturilor operaționale, dar într-un procent mai important, rezultatul operațional la data de 30 septembrie 2023 a consemnat o pierdere în sumă de 24 mil. lei față de o pierdere de 75,4 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 2023 este reprezentat de o pierdere de 32,6 mil. lei, de peste 2 ori mai redusă, însă, față de 30 septembrie 2022.

4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori cheie

În perioada ianuarie- septembrie 2023, cifra de afaceri a înregistrat o scădere față de perioada precedentă de raportare. Rezultatul operațional a reprezentat pierdere datorată, în principal, scăderii vânzărilor de produse finite.

Alți indicatori relevanți

Activitatea societății ROMCAB S.A. a relevat în primele 3 trimestre ale anului 2023 și alte aspecte importante, evidențiate prin indicatorii economico – financiari din tabelul de mai jos.

ANALIZA INDICATORILOR OPERAȚIONALI CHEIE

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	30 Septembrie 2022	30 Septembrie 2023
Cifra de afaceri (Vânzări realizate în cursul anului financiar)	1,492,902,023	392,147,026
Rezultat operațional (Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)	(75,458,109)	(24,643,278)
Rezultatul net al exercitiului (Rezultat brut - Impozitul pe profit)	(85,091,880)	(32,642,371)
Rata profitului net (Profit net / Cifra de afaceri)	n.a	n.a
EBIT (Rezultat exploatare + Venituri financiare)	(75,458,105)	(24,503,387)
EBITDA (Rezultat net + Dobânzi + Impozite + Amortizări)	(53,648,366)	(7,042,367)

ANALIZA INDICATORILOR DE RAPORTARE(REGLEMENTATI)

Alți indicatori relevanți (Valori în lei)	30 Septembrie 2022	30 Septembrie 2023
Indicatorul lichidității generale (Active curente / Datorii curente)	0.83	1.63
Rata solvabilității generale (Total active / Datorii totale x 100)	54.52%	76.41%
Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	3.67	0.81

SEMNĂTURI

Prezentul raport anual a fost întocmit la data de 15 noiembrie 2023 și înaintat ASF și BVV la aceeași dată, fiind avizat de către Administratorul Special al societății.

Administrator Special al

ROMCAB S.A.

Zoltan

Digitally signed by
Zoltan Prosszer

Date: 2023.11.15

TI: 2800+0200

Dl. Zoltan Prosszer