

# RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare întocmite  
pentru trimestrul I al anului 2024

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

15.05.2024

# 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 31 martie 2024– neauditare
- b) Indicatori economico-financiar relevanți pentru activitatea societății pentru primul trimestru al 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 (auditat)	31 Martie 2024 (neauditat)	Variație 2024/2023 (%)
Imobilizari necorporale	159,765	230,025	43.98%
Imobilizari corporale	458,394,636	453,073,567	-1.16%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>458,554,401</b>	<b>453,303,592</b>	<b>-1.15%</b>
Stocuri	112,784,007	95,154,891	-15.63%
Creante comerciale si alte creante	275,640,971	284,554,462	3.23%
Depozite colaterale	21,475	21,475	-
Numerar si echivalente de numerar	89,483	366,794	309.90%
<b>Total active curente</b>	<b>388,535,936</b>	<b>380,097,622</b>	<b>-2.17%</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>847,090,337</b>	<b>833,401,214</b>	<b>-1.62%</b>

### Evoluții 2024 – trimestrul I

- Activele imobilizate se mențin la nivelul de 450 mil lei, având o scădere nesemnificativă de 1,15% față de perioada precedentă.
- În cazul activelor curente, cele mai importante evoluții se înregistrează la pozițiile de stocuri, scădere de 15,63%, respectiv creștere de numerar și echivalente de numerar.
- Datoriile cu termen de exigibilitate de sub 1 an înregistrează o creștere de 5,92% în principal pe fondul avansului datoriilor comerciale cu 6,07%, în timp ce datoriile pe termen lung au o creștere nesemnificativă de 0,48%.
- Capitalurile proprii se mențin negative și în perioada de raportare curentă.

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2023 (auditat)	31 Martie 2024 (neauditat)	Variație 2024/2023 (%)
Capital social	120,967,568	120,967,568	-
Rezultat reportat	-545,205,697	-576,196,418	5.68%
Rezerve din reevaluare	172,224,967	166,566,655	-3.29%
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-252,013,162</b>	<b>-288,662,195</b>	<b>14.54%</b>
Datorii comerciale și alte datorii	574,604,786	578,939,028	0.75%
Împrumuturi pe termen lung	159,655,559	159,308,887	-0.22%
Venituri în avans	5,100,771	4,839,138	-5.13%
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>778,012,757</b>	<b>0.48%</b>
Datorii comerciale și alte datorii	303,826,739	322,260,024	6.07%
Venituri în avans	2,790,816	2,790,816	-
Datorii cu impozitul pe cifra de afaceri	0	929,715	-
Provizioane pe termen scurt	18,199,124	18,070,097	-0.71%
<b>Total datorii pe termen scurt</b>	<b>324,816,679</b>	<b>344,050,652</b>	<b>5.92%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>1,099,103,499</b>	<b>1,122,063,409</b>	<b>2.09%</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>847,090,337</b>	<b>833,401,214</b>	<b>-1.62%</b>

# 3

## PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Indicatori situatie rezultat global	31 Martie 2023	31 Martie 2024	Variație
	(neauditat)	(neauditat)	2024/2023 (%)
Venituri din vânzarea produselor finite	150,064,030	87,611,915	-41.62%
Venituri din vânzarea de mărfuri	35,414,036	4,461,354	-87.40%
Alte venituri	2,502,658	499,347	-80.05%
<b>Total venituri operaționale</b>	<b>187,980,724</b>	<b>92,572,616</b>	<b>-50.75%</b>
Cheltuieli privind materiile prime și consumabile	-121,075,284	-99,928,720	-17.47%
Cheltuieli privind mărfurile	-34,232,088	-3,957,592	-88.44%
Cheltuieli cu personalul	-10,591,374	-4,387,785	-58.57%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	-5,873,727	-5,458,252	-7.07%
Ajustări de valoare privind activele curente	3,368,702	129,027	-96.17%
Alte cheltuieli de exploatare	-18,512,051	-12,242,819	-33.87%
<b>Total cheltuieli operaționale</b>	<b>-186,915,822</b>	<b>-125,846,141</b>	<b>-32.67%</b>
<b>Rezultat operațional</b>	<b>1,064,902</b>	<b>-33,273,525</b>	<b>-</b>
Venituri financiare	0	399,739	-
Cheltuieli financiare	-2,821,701	-2,845,533	0.84%
<b>Costuri financiare nete</b>	<b>-2,821,701</b>	<b>-2,445,794</b>	<b>-13.32%</b>
<b>Profit/(pierdere) înainte de taxare</b>	<b>-1,756,799</b>	<b>-35,719,319</b>	<b>-</b>

### Evoluții 2024 – trimestrul I

Veniturile operaționale înregistrează o scădere importantă (50,75%), de la începutul anului 2024 față de perioada similară a anului anterior, în principal pe fondul scăderii vânzărilor de produse finite și a produselor reziduale (41,62%), principala componentă a veniturilor operaționale care se diminuează de la 150 mil lei, în anul 2023 până la 87 mil lei, la data de 31 martie 2024; vânzările de mărfuri au înregistrat în perioada analizată o scădere de 87,40%.

În condițiile în care cheltuielile operaționale au urmat scăderea veniturilor operaționale, dar într-un procent de 32,67%, rezultatul operațional la data de 31 martie 2024 a consemnat o pierdere în sumă de 33 mil lei față de un profit de 1 mil lei în perioada similară a anului precedent.

# 4

## INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

### Indicatori cheie

În perioada ianuarie- martie 2024, cifra de afaceri a înregistrat o scădere față de perioada precedentă de raportare. Rezultatul operațional a reprezentat pierdere datorată scăderii vânzărilor de produse finite.

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	31 Martie 2023	31 Martie 2024
Cifra de afaceri (Vânzări realizate în cursul anului financiar)	185,728,195	92,265,197
Rezultat operațional (Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)	1,064,902	-33,273,525
Rezultatul net al exercițiului (Rezultat brut - Impozitul pe profit)	-1,756,799	-35,719,319
EBIT (Rezultat exploatare + Venituri financiare)	1,064,902	-32,873,786

### Alți indicatori relevanți

Activitatea societății ROMCAB S.A. a relevat în primul trimestru al anului 2024 și alte aspecte importante, evidențiate prin indicatorii economico – financiari din tabelul de mai jos.

Alți indicatori relevanți (Valori în lei)	31 Martie 2023	31 Martie 2024
Indicatorul lichidității generale (Active curente / Datorii curente)	1.74	1.10
Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	0.38	0.20
Rata solvabilității generale (Total active / Datorii totale x 100)	78.87%	74.27%
Rata lichidității generale (Active curente/Datorii curente x 100)	173.63%	110.48%
Rata lichidității efective (Trezorerie / Datorii totale x 100)	0.20%	0.11%

# SEMNĂTURI

Prezentul raport anual a fost întocmit la data de 15 mai 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