

RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare întocmite
pentru trimestrul I al anului 2023

ROMCAB S.A.

15.05.2023

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 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 2023 – neauditare
- b) Indicatori economico-financiar relevanți pentru activitatea societății în primul trimestru al anului 2023

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.”

POZIȚIA FINANCIARĂ

Active	31 Decembrie 2022 (auditat)	31 Martie 2023 (neauditat)	Variație 2023/2022 (%)
Imobilizari necorporale	10,992	137,790	1153.55%
Imobilizari corporale	496,000,477	495,040,535	-0.19%
Total active imobilizate	496,011,469	495,178,325	-0.17%
Stocuri	252,160,126	247,889,811	-1.69%
Creante comerciale si alte creante	253,979,918	285,029,926	12.23%
Depozite colaterale	21,475	21,475	-
Numerar si echivalente de numerar	1,933,272	602,751	-68.82%
Total active curente	508,094,791	533,543,963	5.01%
TOTAL ACTIVE	1,004,106,260	1,028,722,288	2.45%

Evoluții 2023 – trimestrul I

- Activele imobilizate se mențin la nivelul de aproximativ 500 mil. lei
- În cazul activelor curente, cele mai importante evoluții se înregistrează la pozițiile de creanțe comerciale (creștere de 12.2%) și numerar / echivalente de numerar (scădere de 68.8%)
- La capitolul datorii, obligațiile în sold cu termen de exigibilitate de sub 1 an înregistrează o creștere de 6.3% în principal pe fondul avansului datoriilor comerciale cu 8.1%, în timp ce datoriile pe termen lung scad sub nivelul de 1 mld. lei
- Capitalurile proprii se mențin negative și în perioada de raportare curentă
- Indicatorul lichidității generale înregistrează o evoluție favorabilă în primul trimestru al anului 2023, de la nivelul de 123% până la nivelul de 174%

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2022 (auditat)	31 Martie 2023 (neauditat)	Variație 2023/2022 (%)
Capital social	104,927,683	120,967,568	-
Rezultat reportat	(606,008,931)	(599,471,005)	-
Rezerve din reevaluare	209,541,629	202,850,893	-3.19%
Total capitaluri proprii	(291,539,619)	(275,652,544)	-
Datorii comerciale și alte datorii	799,534,397	794,586,317	-0.62%
Împrumuturi pe termen lung	158,718,065	156,443,587	-1.43%
Leasing financiar	0	0	-
Venituri în avans	7,417,867	5,167,931	-30.33%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	40,896,370	40,896,370	-
Total datorii pe termen lung	1,006,566,699	997,094,205	-0.94%
Datorii comerciale și alte datorii	267,284,629	288,854,778	8.07%
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	-
Leasing financiar	0	0	-
Venituri în avans	3,508,571	3,508,571	-
Datorii cu impozitul pe profit curent	0	0	-
Provizioane pe termen scurt	18,285,980	14,917,278	-18.42%
Total datorii pe termen scurt	289,079,180	307,280,627	6.30%
Total datorii	1,295,645,879	1,304,374,832	0.67%
Total capitaluri proprii și datorii	1,004,106,260	1,028,722,288	2.45%

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Indicatori situație rezultat global	31 Martie 2022 (neauditat)	31 Martie 2023 (neauditat)	Variație 2023/2022 (%)
Venituri din vânzarea produselor finite	406,687,570	150,064,030	-63.10%
Venituri din vânzarea de mărfuri	47,587,020	35,414,036	-25.58%
Alte venituri	437,538	2,502,658	471.99%
Total venituri operaționale	454,712,128	187,980,724	-58.66%
Cheltuieli privind materiile prime și consumabile	(410,814,161)	(121,075,284)	-70.53%
Cheltuieli privind mărfurile	(46,816,488)	(34,232,088)	-26.88%
Cheltuieli cu personalul	(18,861,627)	(10,591,374)	-43.85%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(5,771,906)	(5,873,727)	1.76%
Ajustări de valoare privind activele curente	1,714,003	3,368,702	96.54%
Alte cheltuieli de exploatare	(11,954,986)	(18,512,051)	54.85%
Total cheltuieli operaționale	(492,505,165)	(186,915,822)	-62.05%
Rezultat operațional	(37,793,037)	1,064,902	-
Venituri financiare	2	0	-
Cheltuieli financiare	(4,335,637)	(2,821,701)	-34.92%
Costuri financiare nete	(4,335,635)	(2,821,701)	-34.92%
Rezultatul brut	(42,128,672)	(1,756,799)	-

Evoluții 2023 – trimestrul I

- Veniturile operaționale au scăzut în primul trimestru al anului 2023 comparativ cu perioada similară a anului 2022 pe fondul scăderii producției vândute
- Concomitent cu scăderea vânzărilor înregistrate de ROMCAB S.A. în primele 3 luni ale anului 2023, cheltuielile operaționale scad, dar cu un procent mai mare, fapt care s-a concretizat într-un rezultat operațional pozitiv în valoare de 1.06 mil. lei
- În continuare, activitatea financiară generează pierdere care se datorează, în principal, diferențelor nefavorabile de curs valutar rezultate din activitatea societății, dar și dobânzilor
- În aceste condiții, rezultatul brut realizat la data de 31 martie 2023 reprezintă o pierdere în sumă de 1.7 mil. lei

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori cheie

În prima parte a anului 2023, **cifra de afaceri a scăzut față de perioada precedentă de raportare**. Rezultatul operațional s-a concretizat într-un profit în sumă de 1.06 mil. lei.

Alți indicatori relevanți

Activitatea societății ROMCAB S.A. a relevat în primul trimestru al anului 2023 și alte aspecte importante, evidențiate prin **indicatorii economico-financiari** din tabelul de mai jos.

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	31 Martie 2022	31 Martie 2023
Cifra de afaceri <i>(Vânzări realizate în cursul anului financiar)</i>	454,463,236	185,728,195
Rezultat operațional <i>(Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)</i>	(37,793,037)	1,064,902
Rezultatul net al exercițiului <i>(Rezultat brut - Impozitul pe profit)</i>	(42,128,672)	(1,756,799)
EBIT <i>(Rezultat exploatare + Venituri financiare)</i>	(37,793,035)	1,064,902

Alți indicatori relevanți (Valori în lei)	31 Martie 2022	31 Martie 2023
Indicatorul lichidității curente <i>(Active curente / Datorii curente)</i>	1.23	1.74
Viteza de rotație a activelor imobilizate <i>(Cifra de afaceri / Active imobilizate)</i>	1.26	0.38
Rata solvabilității generale <i>(Total active / Datorii totale x 100)</i>	56.78%	78.87%
Rata lichidității generale <i>(Active curente / Datorii curente x 100)</i>	123.09%	173.63%
Rata lichidității efective <i>(Trezorerie / Datorii curente x 100)</i>	10.01%	0.20%

SEMNĂTURI

Prezentul raport anual a fost întocmit la data de 15 mai 2023 și înaintat ASF și BVB la data de 15 mai 2023, fiind avizat de către Administratorul Special al societății.

Administrator Special al
ROMCAB S.A.

Dl. Zoltan Prosszer