

RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare întocmite
pentru trimestrul III al anului 2022

ROMCAB S.A.

14.11.2022

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 2022– neauditate
- Indicatori economico financiari relevanți pentru activitatea societății în primele nouă luni ale anului 2022

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 2021 (auditat)	30 Septembrie 2022 (neauditat)	Variație 2022/2021 (%)
Imobilizări necorporale	24.279	0	-
Imobilizări corporale	360.822.199	406.357.638	12,62%
Total active imobilizate	360.846.478	406.357.638	12,61%
Stocuri	240.782.164	290.073.287	20,47%
Creanțe comerciale și alte creanțe	146.668.115	94.789.368	-35,37%
Depozite colaterale	21.475	21.475	-
Numerar și echivalente de numerar	61.375.690	1.699.445	-97,23%
Total active curente	448.847.444	386.583.575	-13,87%
TOTAL ACTIVE	809.693.922	792.941.213	-2,07%

Evoluții 2022 – trimestrul III

- Activele imobilizate cresc față de începutul anului până la nivelul de 406 mil lei (+12,61%)
- În cazul activelor curente, cele mai importante evoluții se înregistrează la pozițiile de stocuri (creștere de 20,47%), creanțe comerciale (scădere de 35,37%) și numerar și echivalente de numerar (scădere până la nivelul de 1,7 mil lei)
- La capitolul datorii, obligațiile în sold cu termen de exigibilitate de sub 1 an înregistrează o creștere de 81,47% datorită avansului datoriilor comerciale cu 88,09%, în timp ce datoriile pe termen lung înregistrează o scădere cu 12,54% ajungând sub 1 mld lei (în principal pe fondul scăderii datoriilor comerciale cu 15,22%)
- Capitalurile proprii se mențin negative în perioada de raportare

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2021 (auditat)	30 Septembrie 2022 (neauditat)	Variație 2022/2021 (%)
Capital social	42.967.568	42.967.568	-
Rezultat reportat	(781.694.282)	(851.917.052)	-8,24%
Rezerve din reevaluare	162.361.684	147.380.521	-9,23%
Total capitaluri proprii	(576.365.030)	(661.568.963)	-12,88%
Datorii comerciale și alte datorii	924.547.520	783.874.813	-15,22%
Împrumuturi pe termen lung	163.741.044	163.761.744	0,01%
Leasing financiar	0	0	-
Venituri în avans	8.726.500	7.859.701	-9,93%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	31.303.773	31.303.773	-
Total datorii pe termen lung	1.128.318.837	986.800.031	-12,54%
Datorii comerciale și alte datorii	241.655.902	454.524.072	88,09%
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	12.575.642	9.677.502	-23,05%
Total datorii pe termen scurt	257.740.115	467.710.145	81,47%
Total datorii	1.386.058.952	1.454.510.176	4,94%
Total capitaluri proprii și datorii	809.693.922	792.941.213	-2,07%

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Indicatori situație rezultat global	30 Septembrie 2021 (neauditat)	30 Septembrie 2022 (neauditat)	Variație 2021/2020 (%)
Venituri din vânzarea produselor finite	1.294.315.821	1.409.649.425	8,91%
Venituri din vânzarea de mărfuri	60.636.047	82.384.669	35,87%
Alte venituri	149.246.881	68.296.741	-54,24%
Total venituri operaționale	1.504.198.749	1.560.330.835	3,73%
Cheltuieli privind materiile prime și consumabile	(1.283.134.601)	(1.405.910.145)	9,57%
Cheltuieli privind mărfurile	(60.620.254)	(82.122.128)	35,47%
Cheltuieli cu personalul	(53.693.101)	(60.208.978)	12,14%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(7.810.603)	(22.369.177)	186,40%
Ajustări de valoare privind activele curente	0	0	-
Cheltuieli privind provizioanele	0	2.898.140	-
Alte cheltuieli de exploatare	(67.694.623)	(68.076.656)	0,56%
Total cheltuieli operaționale	(1.472.953.182)	(1.635.788.944)	11,06%
Rezultat operațional	31.245.567	(75.458.109)	-
Venituri financiare	165	4	-97,58%
Cheltuieli financiare	(11.836.123)	(9.633.775)	-18,61%
Costuri financiare nete	(11.835.958)	(9.633.771)	-18,61%
Rezultatul brut	19.409.609	(85.091.880)	-
Impozitul pe profit	0	0	-
Rezultatul net	19.409.609	(85.091.880)	-

Evoluții 2022 – trimestrul III

- Veniturile operaționale se mențin pe trendul crescător de la începutului anului marcând o creștere cu 3,73% și la data de 30.09.2022, după ce în primul trimestru al anului 2022 se înregistra o creștere cu +38.6% față de perioada similară a anului 2021
- Creșterea veniturilor operaționale s-a datorat în principal avansului vânzărilor de produse finite (+8.91%) și al vânzărilor de mărfuri, de la valoarea de 60,6 mil lei înregistrată la data de 30.09.2021 până la valoarea de 82,3 mil lei la data de 30.09.2022
- Concomitent cu avansul vânzărilor înregistrate de ROMCAB S.A. în primele 9 luni ale anului 2022, cheltuielile operaționale cresc dar cu un procent mai mare (+11.06%), fapt care s-a concretizat în rezultatul operațional negativ în sumă de 75.4 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 net consemnat în situațiile financiare ale societății la data de 30 septembrie 2022 reprezintă o pierdere în sumă de 85 mil lei

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori cheie

În perioada ianuarie - septembrie a anului 2022, cifra de afaceri și-a continuat creșterea față de perioadele precedente de raportare. Rezultatul operațional s-a concretizat într-o pierdere în sumă de 75.4 mil lei, pe fondul creșterii mai rapide a cheltuielilor operaționale comparativ cu vânzările realizate în primele nouă luni ale anului curent.

Alți indicatori relevanți

Activitatea societății ROMCAB S.A. a relevat în primele 3 trimestre ale anului 2022 și alte aspecte importante, evidențiate prin indicatorii economico – financiari din tabelul de mai jos.

ANALIZA INDICATORILOR OPERAȚIONALI CHEIE

INDICATORI CHEIE (Valori în lei)	30 Septembrie 2021	30 Septembrie 2022
Cifra de afaceri <i>(Vânzări realizate în cursul anului financiar)</i>	1.432.360.967	1.492.902.023
Rezultat operațional <i>(Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)</i>	31.245.567	(75.458.109)
Rezultatul net al exercițiului <i>(Rezultat brut - Impozitul pe profit)</i>	19.409.609	(85.091.880)
Rata profitului net <i>(Profit net / Cifra de afaceri)</i>	1,36%	n.a
EBIT <i>(Rezultat exploatare + Venituri financiare)</i>	31.245.732	(75.458.105)

ANALIZA INDICATORILOR DE RAPORTARE (REGLEMENTAȚI)

Alți indicatori relevanți (Valori în lei)	30 Septembrie 2021	30 Septembrie 2022
Indicatorul lichidității generale <i>(Active curente / Datorii curente)</i>	1,05	0,83
Indicatorul gradului de îndatorare <i>(Capital împrumutat / Capital propriu)</i>	n.a	n.a
Rata solvabilității generale <i>(Total active / Datorii totale x 100)</i>	36,69%	54,52%
Viteza de rotație a activelor imobilizate <i>(Cifra de afaceri / Active imobilizate)</i>	6,84	3,67

SEMNĂTURI

Prezentul raport financiar a fost întocmit la data de 14 noiembrie 2022 și înaintat ASF și BVB la data de 14 noiembrie 2022, fiind avizat de către Administratorul Special al societății.

Administrator Special al societății
ROMCAB S.A.

Dl. Zoltan Prosszer