

RAPORTUL AFERENT TRIMESTRULUI - I an 2024



Your reliable manufacturing partner in Romania. Since 1926

Raportul trimestrial conform	Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare si operațiunile cu valori mobiliare
Pentru exercițiul financiar	01.01.2024 - 31.03.2024
Data raportului	20-MAI-2024
Denumirea societății	ROMRADIATOARE SA
Sediul social	Str. Zizinului 113 A, 500407, Brașov, Romania
Număr de telefon/fax	0268.317.550 / 0268.317.500
Website	http://www.romradiatoare.com
E-mail	romradiatoare@romradiatoare.com
Codul unic de înregistrare la ORC	RO1108834
Nr. de ordine in Reg. Comerțului	J08/180/1991
Capital social subscris si vărsat	24,450,000 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare	<ul style="list-style-type: none"> ○ Acțiuni comune, nominative, dematerializate, a căror evidenta este ținută de Depozitarul Central SA București, ○ Valoarea nominala, lei/acțiune: 1.63 ○ Număr de acțiuni: 15,000,000
Piața reglementata pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	Sistemul alternativ de tranzacționare la vedere, administrat de Bursa de Valori București SA (BVB) –piața AeRO
Simbol de tranzacționare	RRD

A. Indicatori economico-financiar

Denumire indicator	Mod calcul	Rezultat
1. indicatorul lichiditate curenta	(active curente/ datorii curente)	1,49
2. indicator gradului de îndatorare	(capital împrumutat/capital propriu) x100	12,54
	(capital împrumutat/capital angajat) x100	11,15
3. viteza de rotație a debitelor-clienți (zile)	(Sold mediu clienți/Cifra de afaceri)*T	45 zile
	Unde T =90 ptr. Trim I si T 270 ptr. Trim III	
4. viteza de rotație a activelor imobilizate	(cifra de afaceri/Active imobilizate	0,29

B. Alte informații

Evenimente importante petrecute in primele 3 luni din anul 2024:

La data aprobării prezentelor situații financiare riscul major este dat in continuare de evoluția conflictului din Ucraina si de efectele asupra economiei europene si mondiale.

Principalii indicatori economici realizati in primul trimestru al anului 2024 sunt:

- ❖ **Cifra de afaceri** : la 31-03-2024 valoare cifrei de afaceri se ridica la 7.124.147 lei;
- ❖ **Venituri**: Veniturile totale realizate pe primele 3 luni ale anului 2024 au fost de 6.993.520 lei;
- ❖ **Costuri**: Cheltuielile totale înregistrate in perioada ianuarie-martie 2023 au fost de 6.784.994 lei;
- ❖ **Profit/pierdere**: La 31.03.2024 societatea a obținut atat pe operațional (rezultat din exploatare) un profit de 646.089 lei si un **Rezultatul brut** de 208.526 lei;
- ❖ **Lichiditate**: La finele trimestrului I 2024, societatea dispunea de suma de 3.393.275 lei;

Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului si ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

1.2 Elemente bilanțiere la 31.03.2024 comparativ cu începutul anului

- Principali indicatori bilanțieri

indicator	31-12-2023	31-03-2024	diferențe lei	diferențe %
0	1	2	3= 2 -1	4= 3/1
1. ACTIVE IMOBILIZATE	25.077.385	24.708.117	-369.268	-1,47%
I. IMOBILIZRI NECORPORALE	60.591	43.106	-17.485	-28,86%
II. IMOBILIZARI CORPORALE	25.013.684	24.661.901	-351.783	-1,41%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	3.110	3.110	0	0,00%
2. ACTIVE CIRCULANTE	12.636.236	13.338.822	702.586	5,56%
I. STOCURI	6.558.782	6.489.799	-68.983	-1,05%
II. CREANTE	3.561.930	3.737.218	175.288	4,92%
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	15.402	2.177	-13.225	-85,87%
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	2.500.122	3.109.628	609.506	24,38%
3. CHELTUIELI ÎN AVANS	0	181.545	181.545	#DIV/0!
4. SUME CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	8.439.145	8.955.282	516.137	6,12%
5. SUME CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PESTE UN AN	3.219.736	3.151.565	-68.171	-2,12%
6. PROVIZIOANE PT RISCURI SI CHELTUIELI	178.464	120.738	-57.726	-32,35%
7. VENITURI ÎN AVANS	932.568	874.965	-57.603	-6,18%
8.CAPITALURI PROPRII -TOTAL	24.943.708	25.125.934	182.226	0,73%
Total activ/pasiv	37.713.621	38.228.484	514.863	

- Structura elementelor de activ:

Indicator	31.12.2023	31-03-2024
1. ACTIVE IMOBILIZATE	66,49%	64,63%
2. ACTIVE CIRCULANTE	33,51%	34,89%
3. CHELTUIELI ÎN AVANS	0,00%	0,47%
total activ	100,00%	100,00%

- Structura elementelor de pasiv:

Indicator	31.12.2023	31-03-2024
4. SUME CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	22,38%	23,43%
5. SUME CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PESTE UN AN	8,54%	8,24%
6. PROVIZIOANE PT RISCURI SI CHELTUIELI	0,47%	0,32%
7. VENITURI ÎN AVANS	2,47%	2,29%
8.CAPITALURI PROPRII -TOTAL	66,14%	65,73%
total pasiv	100,00%	100,00%

- Activele imobilizate reprezintă 64,63% din total activ, ele scad pe seama amortizării. Nu s-au înstrăinat active, nu avem active in conservare.

o Pe grupe de imobilizări la 31-03-2024 avem

- Imobilizările necorporale:
 - Concesiuni, brevete, licențe, etc - 43.106 lei – 100% -licențe;
- Imobilizările corporale:
 - Terenuri si construcții - 20.445.332 lei
 - Instalații tehnice si mașini - 4.115.214 lei
 - Alte instalații, utilaje si mobilier - 101.355 lei
 - Imobilizări in curs - 0 lei

- Imobilizări financiare:
 - Investiții deținute ca imobilizări - 3.110 lei
- Actiunile circulante reprezintă 34,89% din total activ. Fata de începutul anului ele cresc cu 702.586 lei, in principal pe seama creanțelor si a disponibilului;
- Stocurile totale au scăzut cu 1,1 % fata de începutul anului;
 - Pe vechimi, in structura, la 31-03-2024 sunt :
 - 34,17% -Pana la 1 an
 - 49,75% -Intre 1 si 2 ani
 - 13,76% -Peste 2 ani
 - Pentru stocurile cu mișcare lenta, sunt constituite ajustări de valoare in suma de 797.605 lei.
 - Creanțele Totale cresc cu 4,2% fata de începutul anului, astfel:
 - Creanțe comerciale cresc cu 152.849 lei;
 - Pe vechime acestea sunt grupate astfel:
 - 84,81 % - pana in 3 luni
 - 5,20 % - intre 3 luni si 1 an
 - 9,99 % -peste 1 an

Sunt constituite ajustări pentru deprecierea clienților, pentru cei incerți la valoare integrala: 235.456 lei si pentru debitori diverși la suma de 3.194.439 lei.

Peste 80% din cifra de afaceri este realizata cu un număr de 10 clienți aferenți tuturor segmentelor de activitate.

 - Viteza de rotație la creanțe comerciale (clienți)= creanțe/CA *T (zile) = 45 zile;
- Datoriile totale comparativ cu începutul anului au crescut 447.966 lei, societatea neînregistrând restante la plata.
- Din punct de vedere bilanțier acestea se grupează in datorii pe termen scurt (mai mici de 1 an) si datorii pe termen lung (mai mari de 1 an), astfel:
 - 73,97 % - pana la 1 an
 - 26,03 % - peste 1 an
 - In structura, la 31-03-2024 acestea sunt:
 - 66,52 % la bănci si societăți de leasing, astfel:

Indicator	sold la 31-03-2023	obs
Credit de investiții	1.120.479	May-2028
Linie de credit 1	1.819.533	Feb-2025
Linie de credit 2	901.821	Sept-2025
Linie de credit 3	1.500.000	Mai-2024
Factoring /scontare	411.808	Sept-2024
Împrumut G. si as	2.300.000	Aug-2025

 - 26,74 % la furnizori si asimilați;

Din punct de vedere al achizițiilor, 10 furnizori sunt cu valoare mai mare de 100.000 lei, iar ca procent in total achiziții aceștia dețin 56,7%, restul sunt sub 2%.

Viteza de rotație a datoriilor (furnizori) =Furnizori/CA*T (zile) = 41 zile;

 - 6,73 % la personal, buget si asimilate;
- Capitalurile proprii au crescut cu 348.483 lei, pe seama rezultatului înregistrat.
- Activ net (Total Active - (Datorii TL +TS)) = 26.121.637 lei, in creștere fata de începutul anului;

1.3 Contul de profit si pierdere la 31.03.2024, principalii indicatori:

Indicator	31-03-2023	31-03-2024	diferențe lei	diferențe %
0	1	2	3= 2 -1	4= 3/1
Venituri din exploatare, din care	7.111.382	6.987.654	-123.728	-1,74%
- Cifra de Afaceri , din care	7.987.306	7.124.147	-863.159	-10,81%
Producția vândută	7.907.598	7.097.622	-809.976	-10,24%
Venituri din vânzarea mărfurilor	79.708	26.525	-53.183	-66,72%
- Venituri aferente costului prod. in curs de execuție	-931.044	-235.828	695.216	-74,67%
Total cheltuieli de exploatare	6.465.293	6.586.753	121.460	1,88%
Rezultat activitate de exploatare	646.089	400.901	-245.188	-37,95%
Total venituri financiare	59.076	5.866	-53.210	
Total cheltuieli financiare	290.304	198.241	-92.063	
Rezultat activitate financiara	-231.228	-192.375	38.853	-16,80%
Venituri totale:	7.170.458	6.993.520	-176.938	-2,47%
Cheltuieli totale	6.755.597	6.784.994	29.397	0,44%
Rezultat brut activitate	414.861	208.526	-206.335	
impozit profit	66.378	26.299	-40.079	
Rezultat net activitate	348.483	182.227	-166.256	

In analiza cu B.V.C. pentru anul 2024, principalii indicatori se prezinta astfel :

INDICATOR	BVC –Trim I-2024	31.03.2024	diferențe lei	diferențe %
0	1	2	3= 2 -1	4= 3/1
Venituri totale:	8.966.840	6.993.520	-1.973.320	-22,01%
Cheltuieli totale	8.914.246	6.784.994	-2.129.252	-23,89%
Rezultat brut activitate	52.594	208.526	155.932	
impozit profit	0	26.299	26.299	
Rezultat net activitate	52.594	182.227	129.633	

- Cifra de afaceri: scade cu 10,8 % fata de aceeași perioada a anului precedent, dar si fata de prevederile din BVC;
- Cumulat la 3 luni 2024 exportul si livrările intracomunitare au reprezentat 64 % din totalul livrărilor;
- Venituri din exploatare: sunt cu 1.74 % mai mici fata de aceeași perioada a anului precedent si scad si fata de BVC;
- Cheltuielile de exploatare: sunt cu 1,88% mai mari fata de aceeași perioada a anului 2023 si scad si fata de BVC;
- In analiza cu aceeași perioada din anul precedent
 - o La Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabile, alte ch. materiale, energie, gaz, apa, valoare este comparabila cu cea din anul precedent;
 - o Cheltuielile cu personalul cresc cu 6,98 %;
 - o Amortizarea creste cu 6,05%;
 - o Alte cheltuieli de exploatare scad cu 4,86%lei;
- Rezultatul financiar este in limitele BVC-ului ;
- Rezultatul brut înregistrat la 3 luni este profit de 208.526 lei, cu 155.932 lei peste valoarea bugetata;

Societatea nu înregistrează plăți restante.

Numărul mediu de personal: 119, s-a redus cu 7 persoane, de la 126 la 31-03-2023, la 119 in 31-03-2024);

1.4 Situația Fluxurilor de numerar

FLUXURI DE NUMERAR	31.03.2024
0	1
Disponibilități la începutul anului	3.082.779,99
Fluxuri de numerar din exploatare	886.910,42
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții	0
Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare	-576.415,64
Disponibilități la sfârșitul perioadei	3.393.274,77

Nota: in componenta acestui indicator nu este cuprins acreditivul aferent liniei de Factoring/scontare, dar se cuprinde disponibilul aferent LC.

1.5 Prezentarea si analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

Pentru următoarele 9 luni ale exercițiului financiar 2024 riscul semnificativ este legat de evoluția conflictului din Ucraina fapt ce generează o incertitudinea economica mondiala. Conducerea societății monitorizează continuu efectele ce le-ar putea genera, astfel încât sa putem adopta deciziile ce se impun in cel mai scurt timp pentru a nu fi afectata semnificativ lichiditatea.

1.6 Prezentarea si analizarea efectelor asupra situației financiare a societății a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul si sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

In Trim I 2024 nu au fost achiziții de active.

Categorie	Ian - Mar 2023	Ian – Mar 2024
Imobilizări corporale - instalații tehnice si mașini	0	77.492,76
Imobilizări corporale - terenuri si amenajări construcții	0	0
Infrastructura IT (hardware + software)	0	0
TOTAL ACHIZITII ACTIVE	0	77.492,76

Cheltuielile de exploatare privind amortizarea imobilizărilor, înregistrate la 31-03-2024, sunt in suma de 446.761 lei, mai mari cu 25.477 lei fata de 31-03-2023. **Nu avem utilaje in conservare.**

Estimam ca la acest indicator valoarea de închidere anuala va fi de cca 1.647.600 lei.

Pentru investițiile aferente acestui an s-a aprobat suma de 392.000 Euro.

Nu estimam sa înstrăinăm active.

1.7 Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza. Precizarea măsurii in care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

La 3 luni 2024, cifra de afaceri si implicit veniturile, respectiv cheltuielile sunt sub previziunile ce au stat la baza întocmirii BVC 2024 deoarece pe un segment, din motive ce nu țin de societate, nu s-au putut livra produse. Tot aici suntem in faza de prototipuri si teste pentru fabricarea altor produse.

In structura, 64% din cifra de afaceri este destinata spațiului intra comunitar si extra comunitar.

2. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

2.2 Descrierea cazurilor in care societatea a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligațiile financiare in timpul perioadei respective.

Pe parcursul primelor 3 luni din anul 2024 societatea nu s-a aflat in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

2.3 Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societate.

Nu este cazul.

3. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Nu este cazul

4. MENTIUNE SPECIALA

Mentionam in mod expres ca raportul la luna martie 2024 si situatiile financiare aferente, nu au fost auditate de catre auditorul financiar extern, conform art 65, al.2 lit. d din legea 24/21.03.2017.

Raportul poate fi consultat incepand cu data de 20-05-2024, la sediul societatii de pe strada Zizinului nr.113A din municipiul Brasov, sau in format electronic pe site-ul societatii: www.romradiatoare.com precum si pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti: www.bvb.ro.

Braşov, Mai -2024

Presedinte Consiliu de Administratie,

Grosan Nicolae Giulian

Director General,

Oliviu Niculescu

Contabil sef,

Rodica Atodiresei