

Raport curent nr. 2 din 27.02.2024

În conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, așa cum a fost modificată și completată prin Legea nr. 158/2020 pentru modificarea, completarea și abrogarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2017/2402 al Parlamentului European și al Consiliului, de stabilire a unui cadru general privind securitizarea și de creare a unui cadru specific pentru o securitizare simplă, transparentă și standardizată și de modificare a Directivelor 2009/65/CE, 2009/138/CE și 2011/61/UE, precum și a Regulamentelor (CE) nr. 1060/2009 și (UE) nr. 648/2012

Data raportului: 27 februarie 2024

Denumirea societății: ROMCAB S.A. Tîrgu Mureș – în reorganizare judiciară

Sediul social: Strada Voinicenilor 35 Tîrgu Mureș, 540252, România

Contact: Secretariat +40.265.312.540

Fax: +40.265.312.551

E-mail: romcab@romcab.com

Web: www.romcab.com

Număr de Ordine în Registrul Comerțului Mureș: J26/764/1995

Cod de identificare fiscală: 7947193

Atribut fiscal: RO

Capital social: 101.465.165 lei

Număr de acțiuni: 1.014.651.650

Valoare nominală: 0,1 lei/acțiune

Piața reglementată: BVB – REGS

Simbol piață: MCAB

Către: **Autoritatea de Supraveghere Financiară**
 Bursa de Valori București

Subscrisa ROMCAB S.A. (*in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement*), emitem prezentul raport prin intermediul caruia aducem la cunostinta investitorilor, în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, că au fost întocmite și au fost transmise la Bursa de Valori București și la Autoritatea de Supraveghere Financiară București, Rezultatele financiare preliminare pentru anul 2023.

Rezultatele financiare preliminare pentru anul 2023 pot fi consultate în fișierul pdf. atașat prezentului, iar începând cu 27 februarie 2024, în format electronic și pe website-ul Societății.

Zoltan Prosszer
Administrator Special

RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare preliminare întocmite
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023

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

27.02.2024

CUPRINS

1

PRINCIPALELE EVOLUȚII

2

POZIȚIA FINANCIARĂ

3

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

4

INDICATORI CHEIE

Denumire

ROMCAB S.A Tîrgu Mureș

Sediu social

Strada Voincenilor nr. 35

Contact

+40.265.312.540 secretariat

+40.265.312.551 fax

romcab@romcab.com

www.romcab.com

Registrul Comerțului

J26/764/1995

CUI & Atribut fiscal

RO 7947193

Tranzacționare

Piață: BVBREGS

Simbol: MCAB

Capital social:101.465.165 lei

Acțiuni: 1,014,651,650,00

Valoare nominală: 0,10 lei/acțiune

1

PRINCIPALELE EVOLUȚII

CIFRA DE AFACERI

96 mil EURO

MARJA PROFITULUI BRUT

3.39%

PROFIT OPERATIONAL

5.4 mil EURO

MARJA EBITDA

10.53%

PROFIT NET

3.2 mil EURO

ROA

1.90%

PROFITABILITATE

Cifra de afaceri obținută în anul 2023 este în cuantum de 96 mil. EUR, în scădere semnificativă față de valoarea înregistrată în exercițiul financiar precedent, respectiv 380 mil. EUR.

Marja profitului brut a scăzut marginal față de perioada precedentă, de la 3.63% la 3.39%.

EBITDA

Marja EBITDA a crescut la 10.53%, în condițiile creșterii altor venituri din exploatare.

ROA

Înregistrează o scădere cu 4.9 p.p. față de perioada anterioară pe fondul reducerii semnificative a veniturilor și a rezultatului net, coroborat cu menținerea nivelului activelor la un nivel ridicat.

2 POZIȚIA FINANCIARĂ - ACTIVE

Active	31 Decembrie 2021 (auditat)	31 Decembrie 2022 (auditat)	31 Decembrie 2023 (neauditat) (preliminar)	Variație 2022/2021 (%)	Variație 2023/2022 (%)
Imobilizari necorporale	24,279	10,992	159,765	-54.73%	1353.46%
Imobilizari corporale	360,822,199	496,000,477	458,394,636	37.46%	-7.58%
Total active imobilizate	360,846,478	496,011,469	458,554,401	37.46%	-7.55%
Stocuri	240,782,164	252,160,126	113,664,781	4.73%	-54.92%
Creante comerciale si alte creante	146,668,115	253,979,918	278,222,551	73.17%	9.55%
Depozite colaterale	21,475	21,475	21,475	-	-
Numerar si echivalente de numerar	61,375,690	1,933,272	587,493	-96.85%	-69.61%
Total active curente	448,847,444	508,094,791	392,496,300	13.20%	-22.75%
TOTAL ACTIVE	809,693,922	1,004,106,260	851,050,701	24.01%	-15.24%

Evoluții 2023

Activele imobilizate au înregistrat o scădere de 7.55% pe fondul amortizării înregistrate, a reposesiei unor active achiziționate cu plata prețului în rate, respectiv casării unor bunuri uzate fizic și moral.

Activele curente au o evoluție negativă de 22.75%, în condițiile înregistrării unor ajustări de valoare a stocurilor pe fondul actualizării valorii acestora la condițiile curente de piață, în timp ce creanțele comerciale și activele similare acestora au înregistrat o creștere de 9.55%.

TOTAL ACTIVE

**171 mil
EURO**

-15.24%

ACTIVE CURENTE

**79 mil
EURO**

-22.75%

ACTIVE IMOBILIZATE

**92 mil
EURO**

-7.55%

2

POZIȚIA FINANCIARĂ – CAPITALURI ȘI DATORII

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	Variație	Variație
	(auditat)	(auditat)	(neauditat) (preliminar)	2022/2021 (%)	2023/2022 (%)
Capital social	42,967,568	104,927,683	120,967,568	144.20%	15.29%
Rezultat reportat	(781,694,282)	(606,008,931)	(544,933,681)	-	-
Rezerve din reevaluare	162,361,684	209,541,629	172,224,967	29.06%	-17.81%
Total capitaluri proprii	(576,365,030)	(291,539,619)	(251,741,146)	-49.42%	-13.65%
Datorii comerciale și alte datorii	924,547,520	799,534,397	574,693,259	-13.52%	-28.12%
Împrumuturi pe termen lung	163,741,044	158,718,065	159,655,559	-3.07%	0.59%
Leasing financiar	0	0	0	-	-
Venituri în avans	8,726,500	7,417,867	5,187,982	-15.00%	-30.06%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	31,303,773	40,896,370	34,925,704	30.64%	-14.60%
Total datorii pe termen lung	1,128,318,837	1,006,566,699	774,462,504	-10.79%	-23.06%
Datorii comerciale și alte datorii	241,655,902	267,284,629	307,339,403	10.61%	14.99%
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	0	-	-
Leasing financiar	0	0	0	-	-
Venituri în avans	3,508,571	3,508,571	2,790,816	0.00%	-20.46%
Datorii cu impozitul pe profit curent	0	0	0	-	-
Provizioane pe termen scurt	12,575,642	18,285,980	18,199,124	45.41%	-0.47%
Total datorii pe termen scurt	257,740,115	289,079,180	328,329,343	12.16%	13.58%
Total datorii	1,386,058,952	1,295,645,879	1,102,791,847	-6.52%	-14.88%
Total capitaluri proprii și datorii	809,693,922	1,004,106,260	851,050,701	24.01%	-15.24%

CAPITAL PROPRIU

-51 mil EURO

+8 mil EURO

DATORII

222 mil EURO

-14.88%

SOLVABILITATE GENERALA

77.17%

-0.33%

Evoluții 2023

Datoriile pe termen lung au înregistrat o scădere de 23.06% pe fondul recunoașterii hair-cut-ului aplicat prin Planul de reorganizare confirmat în data de 18.02.2021, în timp ce datoriile pe termen scurt cresc cu 13.58% față de perioada anterioară.

Scăderea datoriilor totale cu 14.88% în perioada analizată permite o apreciere a capitalurilor proprii cu 40 mil. RON față de exercițiul financiar 2022.

3 PERFORMANȚĂ FINANCIARĂ

Indicatori situație rezultat global	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	Variație	Variație
	(auditat)	(auditat)	(neauditat) (preliminar)	2022/2021 (%)	2023/2022 (%)
Venituri din vânzarea produselor finite	1,796,421,434	1,784,652,111	404,499,194	-0.66%	-77.33%
Venituri din vânzarea de mărfuri	56,861,606	95,161,140	71,584,304	67.36%	-24.78%
Alte venituri	256,813,717	206,932,305	228,843,760	-19.42%	10.59%
Total venituri operaționale	2,110,096,757	2,086,745,556	704,927,258	-1.11%	-66.22%
Cheltuieli privind materiile prime și consumabile	(1,722,449,481)	(1,694,852,209)	(393,701,064)	-1.60%	-76.77%
Cheltuieli privind mărfurile	(54,074,129)	(92,588,127)	(66,360,651)	71.22%	-28.33%
Cheltuieli cu personalul	(73,144,444)	(73,370,404)	(27,950,789)	0.31%	-61.90%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(19,152,687)	(31,619,044)	(23,637,833)	65.09%	-25.24%
Ajustări de valoare privind activele curente	(45,214,284)	(13,053,034)	(87,825,330)	-71.13%	572.83%
Cheltuieli privind provizioanele	(11,817,792)	(5,710,338)	585,515	-51.68%	-110.25%
Alte cheltuieli de exploatare	(103,105,247)	(94,040,408)	(79,156,433)	-8.79%	-15.83%
Total cheltuieli operaționale	(2,028,958,064)	(2,005,233,564)	(678,046,585)	-1.17%	-66.19%
Rezultat operațional	81,138,693	81,511,992	26,880,673	0.46%	-67.02%
Venituri financiare	1,426	331	244,793	-76.79%	73855.59%
Cheltuieli financiare	(21,874,558)	(13,225,432)	(10,941,532)	-39.54%	-17.27%
Costuri financiare nete	(21,873,132)	(13,225,101)	(10,696,739)	-39.54%	-19.12%
Profit/(pierdere) înainte de taxe	59,265,561	68,286,891	16,183,934	15.22%	-76.30%

CIFRA DE AFACERI

96 mil EURO

-74.74%

EBITDA

10 mil EURO

-57.72%

Evoluții 2023

Producția vândută înregistrează o scădere semnificativă pe fondul unor schimbări în structura clienților, compania renunțând la anumiți clienți pe care nu i-a mai putut deservi în condiții de rentabilitate, schimbându-și strategia comercială. Aceasta tendință a fost marcată și de evoluția generală a pieței, în contextul macroeconomic global.

Pe fondul reducerii veniturilor, cheltuielile au înregistrat o tendință semnificativă de scădere, însă într-o măsură mai puțin accelerată decât veniturile.

În contextul înregistrării altor venituri din exploatare aferente recunoașterii pe venituri a debitelor anulate conform prevederilor Planului de reorganizare confirmat la data de 18.02.2021, rezultatul financiar aferent exercițiului financiar 2023 este unul pozitiv.

4 INDICATORI CHEIE

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023 (neauditat)
Cifra de afaceri <i>(Vânzări realizate în cursul anului financiar)</i>	1,855,674,764	1,880,965,090	477,098,239
Rezultat operațional <i>(Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)</i>	81,138,693	81,511,992	26,880,673
Rezultatul net al exercițiului <i>(Rezultat brut - Impozitul pe profit)</i>	59,265,561	68,286,891	16,183,934
EBIT <i>(Rezultat exploatare + Venituri financiare)</i>	81,140,119	81,512,323	27,125,466
EBITDA <i>(Rezultat net + Dobânzi + Impozite + Amortizări)</i>	112,109,172	118,841,374	50,243,894
EBITDA(%) <i>(EBITDA/Cifra de afaceri)</i>	6.04%	6.32%	10.53%
Lichiditate curentă <i>(Active curente/Datorii curente)</i>	1.74	1.76	1.20
Rata solvabilității generale <i>(Total active/Datorii totale)</i>	58.42%	77.50%	77.17%

LICHIDITATE CURENTĂ

1.20

-31.81%

SOLVABILITATE GENERALĂ

77.17%

-0.33%

CIFRA DE AFACERI

96 mil EURO

-74.74%

EBITDA

10 mil EURO

-57.72%

SEMNĂTURI

Prezentul raport anual a fost întocmit la data de 27 februarie 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