

# RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare preliminare întocmite  
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021

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

15.03.2022

# CUPRINS

1

PRINCIPALELE EVOLUȚII

2

POZIȚIA FINANCIARĂ

3

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

4

INDICATORI CHEIE

## Denumire

ROMCAB S.A. Tîrgu Mureș

## Sediu social

Strada Voinicenilor 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: BVB – REGS

Simbol: MCAB

Capital social: 23.465.165 lei

Acțiuni: 234.651.650

Valoare nominală: 0,1 lei/acțiune

# 1 PRINCIPALELE EVOLUȚII – 2021 / 2020

## CIFRA DE AFACERI

**375 mil EURO**

## MARJA PROFITULUI BRUT

**3.65%**

## PROFIT OPERAȚIONAL

**18 mil EURO**

## MARJA EBITDA

**6.05%**

## PROFIT BRUT

**13.6 mil EURO**

## ROA

**10%**

## PROFITABILITATE

Rezultate pozitive după 5 ani de insolvență.

Marjă prognozată: 1%

Marjă realizată: 3,65%

Cifra de afaceri în creștere cu 111%

## EBITDA

Nivel prognozată: 2.66%

Nivel realizat: 6.05%

## ROA

Creșterea capacității prin achiziții de echipamente noi

Revizii capitale linii de producție

Active	31 Decembrie	31 Decembrie	31 Decembrie	Variație	Variație
	2019 (auditat)	2020 (auditat)	2021 (neauditat)	2020/2019 (%)	2021/2020 (%)
Imobilizari necorporale	3.152	20.334	24.279	545,11%	19,40%
Imobilizari corporale	162.237.380	196.050.433	218.512.832	20,84%	11,46%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>162.240.532</b>	<b>196.070.767</b>	<b>218.537.111</b>	<b>20,85%</b>	<b>11,46%</b>
Stocuri	22.107.631	38.817.973	240.782.164	75,59%	520,29%
Creante comerciale si alte creante	127.631.003	70.185.650	146.667.175	-45,01%	108,97%
Depozite colaterale	164.073	167.167	21.475	1,89%	-87,15%
Numerar si echivalente de numerar	344.058	5.566.023	61.375.816	1517,76%	1002,69%
<b>Total active curente</b>	<b>150.246.765</b>	<b>114.736.813</b>	<b>448.846.630</b>	<b>-23,63%</b>	<b>291,20%</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>312.487.297</b>	<b>310.807.580</b>	<b>667.383.741</b>	<b>-0,54%</b>	<b>114,73%</b>

**TOTAL ACTIVE**
**135 mil EURO**
**+ 114.7%**
**ACTIVE CURENTE**
**90 mil EURO**
**+ 291.2%**
**ACTIVE IMOBILIZATE**
**44 mil EURO**
**+ 11.4%**

## Evoluții 2021

- Creștere active imobilizate pe seama investițiilor în noi capacități de producție, atât prin achiziții de noi echipamente, cât și prin reviziile capitale efectuate asupra principalelor linii de producție
- Activele curente au marcat o creștere semnificativă, generată în principal de creșterea volumului stocurilor, pe fondul trendului puternic ascendent al activității de exploatare
- Pe fondul creșterii semnificative a vânzărilor, creanțele comerciale au înregistrat o creștere importantă, de la nivelul de 70.1 mil lei în anul 2020 la 146 mil. lei în anul 2021
- Numerarul și echivalentele de numerar în sold la finalul anului 2021 sunt semnificativ mai mari decât cele înregistrate în evidențele contabile la începutul anului curent
- *Poziția Active și Diferențe din reevaluare se pot modifica pozitiv ca urmare a unei evaluări în curs*

## POZIȚIA FINANCIARĂ – CAPITALURI ȘI DATORII

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie	31 Decembrie	31 Decembrie	Variație	Variație
	2019 (auditat)	2020 (auditat)	2021 (neauditat)	2020/2019 (%)	2021/2020 (%)
Capital social	42.967.568	42.967.568	42.967.568	-	-
Rezultat reportat	(757.853.847)	(829.025.729)	(773.278.732)	-	-
Rezerve din reevaluare	7.972.853	39.954.754	35.841.489	401,13%	-10,29%
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>(706.913.426)</b>	<b>(746.103.407)</b>	<b>(694.469.675)</b>		
Datorii comerciale și alte datorii	531.329.454	589.659.006	924.547.520	10,98%	56,79%
Împrumuturi pe termen lung	343.994.865	346.186.408	163.588.667	0,64%	-52,75%
Leasing financiar	1.267.367	80.434	0	-93,65%	-
Venituri în avans	11.417.623	10.072.062	8.726.500	-11,78%	-13,36%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	1.727.900	7.862.811	7.204.688	355,05%	-8,37%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>889.737.209</b>	<b>953.860.721</b>	<b>1.104.067.375</b>	<b>7,21%</b>	<b>15,75%</b>
Datorii comerciale și alte datorii	123.529.134	96.158.036	241.701.828	-22,16%	151,36%
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	0	-	-
Leasing financiar	2.625.809	2.625.809	0	-	-
Venituri în avans	3.508.571	3.508.571	3.508.571	-	-
Datorii cu impozitul pe profit curent	0	0	0	-	-
Provizioane pe termen scurt	0	757.850	12.575.642	-	1559,38%
<b>Total datorii pe termen scurt</b>	<b>129.663.514</b>	<b>103.050.266</b>	<b>257.786.041</b>	<b>-20,52%</b>	<b>150,16%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>1.019.400.723</b>	<b>1.056.910.987</b>	<b>1.361.853.416</b>	<b>3,68%</b>	<b>28,85%</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>312.487.297</b>	<b>310.807.580</b>	<b>667.383.741</b>	<b>-0,54%</b>	<b>114,73%</b>

### CAPITAL PROPRIU

**-140 mil EURO**
**+ 10.4 mil EURO**

### SOLVABILITATE

**49.01%**
**+ 66.6%**

### Evoluții 2021

- Datorii în creștere pe fondul necesității de finanțare datorat creșterii capacităților de producție, a producției efective, precum și a vânzărilor
- Capitaluri proprii în apreciere față de perioada precedentă

Indicatori situație rezultat global	31 Decembrie	31 Decembrie	31 Decembrie	Variatie	Variatie
	2019 (auditat)	2020 (auditat)	2021 (neauditat)	2020/2019 (%)	2021/2020 (%)
Venituri din vânzarea produselor finite	446.441.810	805.354.102	1.694.450.456	80,39%	110,40%
Venituri din vânzarea de mărfuri	3.829.300	39.254.713	56.861.606	925,11%	44,85%
Alte venituri	13.885.893	47.760.527	358.937.072	243,95%	651,53%
<b>Total venituri operaționale</b>	<b>464.157.003</b>	<b>892.369.342</b>	<b>2.110.249.134</b>	<b>92,26%</b>	<b>136,48%</b>
Cheltuieli privind materiile prime și consumabile	(449.689.058)	(788.938.219)	(1.722.477.152)	75,44%	118,33%
Cheltuieli privind mărfurile	(3.769.092)	(37.291.976)	(54.074.129)	889,42%	45,00%
Cheltuieli cu personalul	(20.040.591)	(48.756.642)	(73.144.444)	143,29%	50,02%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(10.173.491)	(10.159.899)	(10.866.919)	-0,13%	6,96%
Ajustări de valoare privind activele curente	(89.644.209)	(4.765.299)	(45.214.284)	-94,68%	848,82%
Cheltuieli privind provizioanele	0	0	(11.817.792)	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	(21.385.413)	(59.703.396)	(103.100.172)	179,18%	72,69%
<b>Total cheltuieli operaționale</b>	<b>(594.701.854)</b>	<b>(949.615.431)</b>	<b>(2.020.694.892)</b>	<b>59,68%</b>	<b>112,79%</b>
<b>Rezultat operațional</b>	<b>(130.544.851)</b>	<b>(57.246.089)</b>	<b>89.554.242</b>	<b>128,04%</b>	<b>-</b>
Venituri financiare	231	1.648	1.426	613,42%	-13,47%
Cheltuieli financiare	(10.256.251)	(13.846.301)	(21.874.558)	35,00%	57,98%
<b>Costuri financiare nete</b>	<b>(10.256.020)</b>	<b>(13.844.653)</b>	<b>(21.873.132)</b>	<b>34,99%</b>	<b>57,99%</b>
<b>Rezultatul anual - brut</b>	<b>(140.800.871)</b>	<b>(71.090.742)</b>	<b>67.681.110</b>	<b>98,06%</b>	<b>-</b>
Impozitul pe profit - amânat	0	(226.387)	(658.123)	-	190,71%
<b>Rezultat anual - net</b>	<b>(140.800.871)</b>	<b>(70.864.355)</b>	<b>68.339.233</b>	<b>98,69%</b>	<b>-</b>

## CIFRA DE AFACERI

**375 mil EURO**
**+ 111.2%**

## EBITDA

**22.7 mil EURO**
**+ 9 mil EURO**

## Evoluții 2021

- Dublarea volumului de business față de anul precedent, respectiv față de nivelul previzionat conform planului de reorganizare
- Intensificarea relațiilor comerciale cu principalii clienți de pe piețele din Austria și Germania
- Export de 95% din total vânzări
- Redobândire și creștere cotă de piață
- Bază comercială și de producție pe care societatea își propune să o consolideze în cursul anului 2022, cu efect direct în indicatorii de rentabilitate
- Primul an de profitabilitate pozitivă după 5 ani de insolvență

# 4

## INDATORI CHEIE

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Cifra de afaceri <i>(Vânzări realizate în cursul anului financiar)</i>	462,765,045	878,257,547	1,855,674,764
Rezultat operațional <i>(Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)</i>	-130,544,851	-57,246,089	89,554,242
Rezultatul net al exercițiului <i>(Rezultat brut - Impozitul pe profit)</i>	-140,800,871	-70,864,355	68,339,233
EBIT <i>(Rezultat exploatare + Venituri financiare)</i>	-130,544,620	-57,244,441	89,555,668
EBITDA <i>(Profit Operațional+ Amortizări + Provizioane)</i>	-130,360,424	-60,370,845	112,258,953
EBITDA (%) <i>(EBITDA / Cifra de afaceri)</i>	-	-	6.05%
Lichiditatea curentă <i>(Active curente / Datorii curente)</i>	1.16	1.11	1.74
Rata solvabilității generale <i>(Total active / Datorii totale)</i>	30.65%	29.41%	49.01%

### LICHIDITATEA CURENTĂ

**1.74**
**+ 56.7%**

### SOLVABILITATEA GENERALĂ

**49.01%**
**+ 66.6%**

### Evoluții 2021

- Anul 2021 este primul în care compania reușește să întregistreze un rezultat pozitiv de la intrarea sub incidența Legii Insolvenței. După 5 ani în care activitatea s-a desfășurat în condiții de pierdere, Romcab obține în anul 2021 un profit al exercițiului de 3,65%, comparativ cu nivelul prognozat de 1%
- EBITDA de 6,05% marchează, de asemenea, o evoluție semnificativă comparativ cu nivelul prognozat de 2,66%. Trendul ascendent al acestor indicatori a fost dictat de recunoașterea veniturilor în urma anulării creanțelor înscrise în tabelul de creanțe, conform negocierilor purtate cu creditorii titulari, creanțe care au fost stinse atât cu ajutorul finanțării de 23 mil. EUR angajate de companie la finele anului 2021, cât și din resurse proprii.

## SEMNĂTURI

Prezentul raport anual preliminar a fost întocmit la data de 15 martie 2022 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