

RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare întocmite
pentru trimestrul I al anului 2022

ROMCAB S.A.

16.05.2022

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:

- a) Situațiile financiare trimestriale întocmite pentru data de 31 martie 2022– neauditat
- b) Indicatori economico financiari relevanți pentru activitatea societății în primul trimestru al 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)	31 Martie 2022 (neauditat)	Variație 2022/2021 (%)
Imobilizari necorporale	24.279	70.795	191,59%
Imobilizari corporale	360.822.199	360.826.653	0,01%
Total active imobilizate	360.846.478	360.897.448	0,01%
Stocuri	240.782.164	301.003.073	25,01%
Creante comerciale si alte creante	146.668.115	113.860.951	-22,37%
Depozite colaterale	21.475	21.475	-
Numerar si echivalente de numerar	61.375.690	36.710.668	-40,19%
Total active curente	448.847.444	451.596.167	0,61%
TOTAL ACTIVE	809.693.922	812.493.615	0,35%

Evoluții 2022 – trimestrul I

- Activele imobilizate se mențin la nivelul de 360 mil lei
- În cazul activelor curente, cele mai importante evoluții se înregistrează la pozițiile de stocuri (creștere de 25.0%), creanțe comerciale (scădere de 22.3%) și numerar și echivalente de numerar (scădere de 40.2%)
- La capitolul datorii, obligațiile în sold cu termen de exigibilitate de sub 1 an înregistrează o creștere de 42.4% datorită avansului datoriilor comerciale cu +45.9%, în timp ce datoriile pe termen lung se mențin în jurul valorii de 1.064 mil lei
- Capitalurile proprii se mențin negative în perioada de raportare
- Indicatorii de lichiditate înregistrează creșteri în primul trimestru al anului 2022 (de la 1,21 la 1,23 în cazul lichidității curente)

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2021 (auditat)	31 Martie 2022 (neauditat)	Variație 2022/2021 (%)
Capital social	42.967.568	42.967.568	-
Rezultat reportat	(781.694.282)	(822.819.804)	-
Rezerve din reevaluare	162.361.684	161.358.534	-0,62%
Total capitaluri proprii	(576.365.030)	(618.493.702)	-
Datorii comerciale și alte datorii	924.547.520	860.612.415	-6,92%
Împrumuturi pe termen lung	163.741.044	163.706.544	-0,02%
Leasing financiar	0	0	-
Venituri în avans	8.726.500	8.478.429	-2,84%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	31.303.773	31.303.773	-
Total datorii pe termen lung	1.128.318.837	1.064.101.161	-5,69%
Datorii comerciale și alte datorii	241.655.902	352.515.946	45,88%
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	10.861.639	-13,63%
Total datorii pe termen scurt	257.740.115	366.886.156	42,35%
Total datorii	1.386.058.952	1.430.987.317	3,24%
Total capitaluri proprii și datorii	809.693.922	812.493.615	0,35%

3 PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Indicatori situație rezultat global	31 Martie 2021 (auditat)	31 Martie 2022 (neauditat)	Variație 2022/2021 (%)
Venituri din vânzarea produselor finite	286.497.590	391.937.462	36,80%
Venituri din vânzarea de mărfuri	22.648.152	47.587.020	110,11%
Alte venituri	18.934.322	15.187.646	-19,79%
Total venituri operaționale	328.080.064	454.712.128	38,60%
Cheltuieli privind materiile prime și consumabile	(262.114.204)	(410.814.161)	56,73%
Cheltuieli privind mărfurile	(19.836.037)	(46.816.488)	136,02%
Cheltuieli cu personalul	(14.521.807)	(18.861.627)	29,88%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(2.482.573)	(5.771.906)	132,50%
Ajustări de valoare privind activele curente	248.584	1.714.003	589,51%
Alte cheltuieli de exploatare	(19.267.441)	(11.954.986)	-37,95%
Total cheltuieli operaționale	(317.973.478)	(492.505.165)	54,89%
Rezultat operațional	10.106.586	(37.793.037)	54,89%
Venituri financiare	22	2	-90,91%
Cheltuieli financiare	(7.661.871)	(4.335.637)	-43,41%
Costuri financiare nete	(7.661.849)	(4.335.635)	-43,41%
Rezultatul brut	2.444.737	(42.128.672)	-
Impozitul pe profit	0	0	-
Rezultatul net	2.444.737	(42.128.672)	-

Evoluții 2022 – trimestrul I

- Veniturile operaționale își continuă creșterea și în primul trimestru al anului 2022 (+38.6%) pe fondul creșterii vânzărilor de produse finite (+36.8%) și al vânzărilor de mărfuri, de la 22.6 mil lei până la 47.6 mil lei
- Concomitent cu avansul vânzărilor înregistrate de ROMCAB S.A. în primele 3 luni ale anului 2022, cheltuielile operaționale cresc dar cu un procent mai mare (+54.9%), fapt care s-a concretizat în rezultatul operațional negativ în sumă de 37.8 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 realizat la data de 31 martie 2022 reprezintă o pierdere în sumă de 42.1 mil lei

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori cheie

În prima parte 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 37.8 mil lei, pe fondul creșterii mai rapide a cheltuielilor operaționale comparativ cu vânzările realizate în primele trei luni ale anului curent.

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	31 Martie 2021	31 Martie 2022
Cifra de afaceri <i>(Vânzări realizate în cursul anului financiar)</i>	331.348.266	454.463.236
Rezultat operațional <i>(Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)</i>	10.106.586	(37.793.037)
Rezultatul net al exercițiului <i>(Rezultat brut - Impozitul pe profit)</i>	2.444.737	(42.128.672)
EBIT <i>(Rezultat exploatare + Venituri financiare)</i>	10.106.608	(37.793.035)

Alți indicatori relevanți

Activitatea societății ROMCAB S.A. a relevat în primul trimestru al anului 2022 și alte aspecte importante, evidențiate prin indicatorii economico – financiari din tabelul de mai jos.

Alți indicatori relevanți (Valori în lei)	31 Martie 2021	31 Martie 2022
Indicatorul lichidității curente <i>(Active curente / Datorii curente)</i>	1,21	1,23
Viteza de rotație a activelor imobilizate <i>(Cifra de afaceri / Active imobilizate)</i>	1,69	1,26
Rata solvabilității generale <i>(Total active / Datorii totale x 100)</i>	31,20%	56,78%
Rata lichidității generale <i>(Active curente / Datorii curente x 100)</i>	120,88%	123,09%
Rata lichidității efective <i>(Trezorerie / Datorii curente x 100)</i>	5,68%	10,01%

SEMNĂTURI

Prezentul raport anual a fost întocmit la data de 13 mai 2022 și înaintat ASF și BVB la data de 16 mai 2022, fiind avizat de către Administratorul Special al societății.

Administrator Special al
ROMCAB S.A.

Dl. Zoltan Prosszer