

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 taxare | 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