

RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare întocmite
pentru trimestrul I al anului 2025

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

15.05.2025

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:

- Situațiile financiare trimestriale întocmite pentru data de 31 martie 2025 – neauditate.
- Indicatori economico-financiar relevanți pentru activitatea societății pentru primul trimestru al anului 2025.

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.”

2

POZIȚIA FINANCIARĂ

Active	31 Decembrie 2024 (auditat)	31 Martie 2025 (neauditat)	Variație 2025/2024 (%)
Imobilizari necorporale	71,246	64,385	-9.63%
Imobilizari corporale	436,865,461	432,202,087	-1.07%
Total active imobilizate	436,936,707	432,266,472	-1.07%
Stocuri	20,279,901	24,693,651	21.76%
Creante comerciale si alte creante	292,867,557	336,356,754	14.85%
Depozite colaterale	21,475	21,475	-
Numerar si echivalente de numerar	225,084	654,273	190.68%
Total active curente	313,394,017	361,726,153	15.42%
TOTAL ACTIVE	750,330,724	793,992,625	5.82%

Evoluții 2025 – trimestrul I

- Activele imobilizate se mențin la nivelul de 430 mil lei, având o scădere de 1,07%, nesemnificativă, față de perioada precedentă.
- În cazul activelor curente, se înregistrează evoluții pozitive la toate pozițiile: stocuri - creștere de 21,76%, numerar și echivalente de numerar - creștere de 190,7% și creante – creștere de aproape 15%.
- Datoriile cu termen de exigibilitate de sub 1 an înregistrează o creștere de 17,63% în principal pe fondul avansului datoriilor comerciale cu 18,62%, în timp ce datoriile pe termen lung au o variație nesemnificativă de -0,05%.
- Capitalurile proprii se mențin negative și în perioada de raportare curentă.

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2024 (auditat)	31 Martie 2025 (neauditat)	Variație 2025/2024 (%)
Capital social	120,967,568	120,967,568	-
Rezultat reportat	(646,921,144)	(665,247,600)	-2.83%
Rezerve din reevaluare	158,902,095	156,506,449	-1.51%
Total capitaluri proprii	(367,051,481)	(387,773,583)	-5.65%
Datorii comerciale și alte datorii	556,367,669	556,085,094	-0.05%
Împrumuturi pe termen lung	159,464,081	159,667,775	0.13%
Venituri în avans	4,054,239	3,792,606	-6.45%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	30,267,069	30,267,069	-
Total datorii pe termen lung	750,153,058	749,812,544	-0.05%
Datorii comerciale și alte datorii	340,065,476	403,387,751	18.62%
Venituri în avans	2,790,832	2,790,814	-
Datorii cu impozitul pe cifra de afaceri	5,380,322	6,782,582	26.06%
Provizioane pe termen scurt	18,992,517	18,992,517	0.00%
Total datorii pe termen scurt	367,229,147	431,953,664	17.63%
Total datorii	1,117,382,205	1,181,766,208	5.76%
Total capitaluri proprii și datorii	750,330,724	793,992,625	5.82%

3

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Indicatori situație rezultat global	31 Martie 2024 (neauditat)	32 Martie 2025 (neauditat)	Variație 2025/2024 (%)
Venituri din vânzarea produselor finite	87,611,915	108,445,761	23.78%
Venituri din vânzarea de mărfuri	4,461,354	28,766,197	544.79%
Alte venituri	499,347	3,753,725	651.73%
Total venituri operaționale	92,572,616	140,965,683	52.28%
Cheltuieli privind materiile prime și consumabile	(99,928,720)	(104,722,703)	4.80%
Cheltuieli privind mărfurile	(3,957,592)	(27,798,280)	602.40%
Cheltuieli cu personalul	(4,387,785)	(6,870,924)	56.59%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(5,458,252)	(4,670,235)	-14.44%
Ajustări de valoare privind activele curente	129,027	0	-100.00%
Alte cheltuieli de exploatare	(12,242,819)	(9,793,638)	-20.01%
Total cheltuieli operaționale	(125,846,141)	(153,855,780)	22.26%
Rezultat operațional	(33,273,525)	(12,890,097)	-
Venituri financiare	399,739	210,786	-47.27%
Cheltuieli financiare	(2,845,533)	(181,412)	-93.62%
Costuri financiare nete	(2,445,794)	29,374	-101.20%
Profit/(pierdere) înainte de taxare	(35,719,319)	(12,860,723)	-

Evoluții 2025 – trimestrul I

Veniturile operaționale înregistrează o creștere importantă (52,28%) de la începutul anului 2025 față de perioada similară a anului anterior în principal pe fondul creșterii vânzărilor de produse finite și a produselor reziduale (23,78%), principala componentă a veniturilor operaționale, care ajunge de la 87,6 mil lei în anul 2024 până la 108,4 mil lei la data de 31 martie 2025.

Vânzările de mărfuri au înregistrat în perioada analizată o creștere cu 24 mil lei.

În condițiile în care cheltuielile operaționale au urmat creșterea veniturilor operaționale, dar într-un procent de 22,26%, rezultatul operațional la data de 31 martie 2025 a consemnat o pierdere în sumă de 12,8 mil lei, față de o pierdere de 33,2 mil lei în perioada similară a anului precedent.

4

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori cheie

În perioada Ianuarie - Martie 2025, cifra de afaceri a înregistrat o creștere față de perioada precedentă de raportare. Rezultatul operațional a reprezentat pierdere, însă cu o tendință clar descrescătoare față de perioada anterioară.

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	31 Martie 2024	31 Martie 2025
Cifra de afaceri (Vânzări realizate în cursul anului financiar)	92,265,197	138,278,181
Rezultat operațional (Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)	(33,273,525)	(12,890,097)
Rezultatul net al exercițiului (Rezultat brut - Impozitul pe profit)	(35,719,319)	(12,860,723)
EBIT (Rezultat exploatare + Venituri financiare)	(32,873,786)	(12,679,311)

Alți indicatori relevanți

Activitatea societății ROMCAB S.A. a relevat în primul trimestru al anului 2025 și alte aspecte importante, evidențiate prin **indicatorii economico – financiari** din tabelul de mai jos.

Alți indicatori relevanți (Valori în lei)	31 Martie 2024	31 Martie 2025
Indicatorul lichidității generale (Active curente / Datorii curente)	1.10	0.84
Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	0.20	0.32
Rata solvabilității generale (Total active / Datorii totale x 100)	74.27%	67.19%
Rata lichidității generale (Active curente/Datorii curente x 100)	110.48%	83.74%
Rata lichidității efective (Trezorerie / Datorii totale x 100)	0.03%	0.06%

SEMNĂTURI

Prezentul raport anual a fost întocmit la data de 15 mai 2025 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

**Zoltan
Prosszer**

Digitally signed
by Zoltan Prosszer
Date: 2025.05.15
14:46:18 +03'00'