

RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare întocmite
pentru trimestrul I al anului 2026

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

29.05.2026

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 2026 – neauditate.
- b) Indicatori economico-financiarți relevanți pentru activitatea societății pentru primul trimestru al anului 2026.

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 2025 (auditat)	31 Martie 2026	Variatie % 2026/2025
Imobilizari necorporale	55,274	48,345	-12.54%
Imobilizari corporale	417,564,430	413,005,543	-1.09%
Total active imobilizate	417,619,704	413,053,888	-1.09%
Stocuri	11,891,417	15,185,568	27.70%
Creante comerciale si alte creante	300,686,805	319,536,587	6.27%
Depozite colaterale	21,475	21,475	0.00%
Numerar si echivalente de numerar	146,574	139,939	-4.53%
Total active curente	312,746,271	334,883,569	7.08%
TOTAL ACTIVE	730,365,975	747,937,457	2.41%

Evoluții 2026 – trimestrul I

- Activele imobilizate se mențin la nivelul de 413 mil lei, având o scădere de 1,09% față de perioada precedentă.
- În cazul activelor curente, se înregistrează evoluții pozitive la unele poziții: stocuri - creștere de 27,7% și creante – creștere de 6,13%.
- Datoriile cu termen de exigibilitate de sub 1 an înregistrează o creștere de 5,47% în principal pe fondul avansului datoriilor comerciale cu 5,55%, în timp ce datoriile pe termen lung au o variație nesemnificativă de 0,27%.
- Capitalurile proprii se mențin negative și în perioada de raportare curentă.

Capitaluri proprii și datorii	31 Decembrie 2025 (auditat)	31 Martie 2026	Variatie % 2026/2025
Capital social	120,967,568	120,967,568	
Rezultat reportat	(767,466,992)	(772,691,277)	0.68%
Rezerve din reevaluare	149,193,522	147,161,590	-1.36%
Total capitaluri proprii	(497,305,902)	(504,562,119)	1.46%
Datorii comerciale și alte datorii	540,371,367	655,579,601	21.32%
Împrumuturi pe termen lung	241,736,691	128,932,753	-46.66%
Leasing financiar	0	0	
Venituri în avans	3,044,143	2,832,884	-6.94%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	28,713,698	28,713,698	0.00%
Total datorii pe termen lung	813,865,899	816,058,936	0.27%
Datorii comerciale și alte datorii	383,501,389	404,772,007	5.55%
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	
Leasing financiar	0	0	
Venituri în avans	2,790,816	2,749,550	
Datoria privind impozitul pe cifra de afaceri	10,740,239	12,145,549	13.08%
Provizioane pe termen scurt	16,773,534	16,773,534	0.00%
Total datorii pe termen scurt	413,805,978	436,440,640	5.47%
Total datorii	1,227,671,877	1,252,499,576	2.02%
Total capitaluri proprii și datorii	730,365,975	747,937,457	2.41%

3

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Indicatori	31 Martie 2025	31 Martie 2026	Variatie % 03.'26/03.'25
Venituri din vanzarea produselor finite	108,445,761	110,823,377	2.2%
Venituri din vanzarea de marfuri	28,766,197	7,939,875	-72.4%
Alte venituri	3,753,725	4,375,104	16.6%
TOTAL VENITURI OPERATIONALE	140,965,683	123,138,356	-12.6%
Cheltuieli privind materiile prime si consumabile	(104,722,703)	(86,631,663)	-17.3%
Cheltuieli privind marfurile	(27,798,280)	(10,061,649)	-63.8%
Cheltuieli cu personalul	(6,870,924)	(9,659,709)	40.6%
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	(4,670,235)	(4,565,816)	-2.2%
Ajustari de valoare privind activele curente	0	0	
Cheltuieli privind provizioanele	0	0	
Alte cheltuieli de exploatare	(9,793,638)	(18,007,037)	83.9%
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	(153,855,780)	(128,925,874)	-16.2%
REZULTAT OPERATIONAL	(12,890,097)	(5,787,518)	-55.1%
Venituri financiare	210,786	1	-100.0%
Cheltuieli financiare	(181,412)	(63,390)	-65.1%
Costuri financiare nete	29,374	(63,389)	-315.8%
Profit / Pierdere inainte de impozitare	(12,860,723)	(5,850,907)	-54.5%

Evoluții 2026 – trimestrul I

Veniturile operaționale înregistrează o scădere de 12,6% de la începutul anului 2026 față de perioada similară a anului anterior în principal pe fondul scaderii vânzărilor de marfuri, însă principala componentă a veniturilor operaționale, vânzarea produselor finite, înregistrează o creștere de 2,2%.

În condițiile în care cheltuielile operaționale au urmat scăderea veniturilor operaționale, dar într-un procent de -16,2%, rezultatul operațional la data de 31 martie 2026 a consemnat o pierdere în sumă de 5,8 mil lei, față de o pierdere de 12,8 mil lei în perioada similară a anului precedent.

4

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori cheie

În perioada Ianuarie - Martie 2026, cifra de afaceri a înregistrat o scadere față de perioada precedentă de raportare. Rezultatul operațional a reprezentat pierdere, însă cu o tendință clar descrescătoare față de perioada anterioară.

Alți indicatori relevanți

Activitatea societății ROMCAB S.A. a relevat în primul trimestru al anului 2026 și alte aspecte importante, evidențiate prin **indicatorii economico – financiari** din tabelul de mai jos.

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	31 Martie 2025	31 Martie 2026
Cifra de afaceri (Vânzări realizate în cursul anului financiar)	137,211,958	118,763,252
Rezultat operațional (Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)	(12,890,097)	(5,787,518)
Profit/pierdere înainte de taxare (Rezultat brut)	(12,860,723)	(5,850,907)
EBIT (Rezultat exploatare + Venituri financiare)	(12,679,311)	(5,787,517)

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	31 Martie 2025	31 Martie 2026
Lichiditate curentă (Active curente/Datorii curente)	0.84	0.77
Rata solvabilității generale (Total active/Datorii totale)	67.19%	59.72%
Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	0.32	0.29
Rata lichidității generale (Active curente / Datorii curente x 100)	83.74%	76.73%
Rata lichidității efective (Trezorerie / Datorii curente x 100)	0.15%	0.03%

SEMNĂTURI

Prezentul raport anual a fost întocmit la data de 29 mai 2026 și înaintat ASF și BVB la aceeași dată, fiind avizat de către Administratorul Special al societății.

Administrator Special al
ROMCAB S.A.

DI. Zoltan Prosszer