

RAPORT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare preliminare întocmite
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022

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

28.02.2023

CUPRINS

1

PRINCIPALELE EVOLUȚII

2

POZIȚIA FINANCIARĂ

3

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

4

INDICATORI CHEIE

Denumire

ROMCAB S.A. Tîrgu Mureș

Sediu social

Strada Voiniceniilor 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: 23.465.165,00 lei

Acțiuni: 234.651.650,00

Valoare nominală: 0,10 lei/acțiune

1 PRINCIPALELE EVOLUȚII

CIFRA DE AFACERI

**380 mil
EURO**

MARJA PROFITULUI BRUT

3.65%

PROFIT OPERAȚIONAL

16.5 mil EURO

MARJA EBITDA

5.95%

PROFIT NET

**13.9 mil
EURO**

ROA

6.84%

PROFITABILITATE

Creștere cifră de afaceri la 380 mil EUR

Menținere marjă profit brut față de perioada precedentă

Marjă la cifra de afaceri realizată: 3,65%

EBITDA

Nivel realizat 2021: 5.25%

Nivel realizat 2022 -preliminar: 5.95%

ROA

Creștere capacități de producție prin achiziții de echipamente

92.7 mil lei achiziții și îmbunătățiri ale parametrilor echipamentelor existente

2

POZIȚIA FINANCIARĂ - ACTIVE

Active (valori în LED)	31 Decembrie 2020 (auditat)	31 Decembrie 2021 (auditat)	31 Decembrie 2022 (neauditat) (preliminar)	Variație 2021/2020 (%)	Variație 2022/2021 (%)
Imobilizari necorporale	20.334	24.279	10.992	19,40%	-54,73%
Imobilizari corporale	196.050.433	360.822.199	496.000.477	84,05%	37,46%
Total active imobilizate	196.070.767	360.846.478	496.011.469	84,04%	37,46%
Stocuri	38.817.973	240.782.164	232.730.082	520,29%	-3,34%
Creante comerciale si alte creante	70.185.650	146.668.115	273.128.911	108,97%	86,22%
Depozite colaterale	167.167	21.475	21.475	-87,15%	-
Numerar si echivalente de numerar	5.566.023	61.375.690	1.933.312	1002,68%	-96,85%
Total active curente	114.736.813	448.847.444	507.813.780	291,20%	13,14%
TOTAL ACTIVE	310.807.580	809.693.922	1.003.825.249	160,51%	23,98%

Evoluții 2022

- Creștere active imobilizate pe seama investițiilor în noi capacități de producție, prin achiziții de noi echipamente, dar și datorită înregistrării reevaluării clădirilor și echipamentelor la data de 31 decembrie 2022
- Activele curente au marcat o creștere de 13,14%, generată în principal de creșterea creanțelor comerciale și a activelor similare acestora
- Valoarea stocurilor societății la data de 31 decembrie 2022 s-a menținut relativ constantă, în jurul a 240 mil lei (53 mil euro)
- Numerarul și echivalentele de numerar în sold la finalul anului 2022 au scăzut până la nivelul de 1,9 mil lei pe măsura efortului de diminuare a datoriilor societății în perioada de raportare

TOTAL ACTIVE

**202 mil
EURO**
+ 23.9%

ACTIVE CURENTE

**102 mil
EURO**
+ 13.1%

ACTIVE IMOBILIZATE

**100 mil
EURO**
+ 37.5%

2

POZIȚIA FINANCIARĂ – CAPITALURI ȘI DATORII

Capitaluri proprii și datorii (valori în LEI)	31 Decembrie 2020 (auditat)	31 Decembrie 2021 (auditat)	31 Decembrie 2022 (neauditat) (preliminar)	Variație 2021/2020 (%)	Variație 2022/2021 (%)
Capital social	42.967.568	42.967.568	104.927.683	-	144,20%
Rezultat reportat	(829.025.729)	(781.694.282)	(605.609.887)	-	-
Rezerve din reevaluare	39.954.754	162.361.684	209.541.629	306,36%	29,06%
Total capitaluri proprii	(746.103.407)	(576.365.030)	(291.140.575)	-	-
Datorii comerciale și alte datorii	589.659.006	924.547.520	804.679.871	56,79%	-12,97%
Împrumuturi pe termen lung	346.186.408	163.741.044	158.542.276	-52,70%	-3,17%
Leasing financiar	80.434	0	0	-	-
Venituri în avans	10.072.062	8.726.500	7.417.867	-13,36%	-15,00%
Datorii cu impozitul pe profit amânat	7.862.811	31.303.773	40.896.370	298,12%	30,64%
Total datorii pe termen lung	953.860.721	1.128.318.837	1.011.536.384	18,29%	-10,35%
Datorii comerciale și alte datorii	96.158.036	241.655.902	261.634.889	151,31%	8,27%
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	0	-	-
Leasing financiar	2.625.809	0	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	757.850	12.575.642	18.285.980	1559,38%	45,41%
Total datorii pe termen scurt	103.050.266	257.740.115	283.429.440	150,11%	9,97%
Total datorii	1.056.910.987	1.386.058.952	1.294.965.824	31,14%	-6,57%
Total capitaluri proprii și datorii	310.807.580	809.693.922	1.003.825.249	160,51%	23,98%

CAPITAL PROPRIU

-58 mil EURO
+ 57.6 mil EURO
 (▲)

DATORII

261 mil EURO
- 6.6%

SOLVABILITATE GENERALĂ

77.52%
+ 32.7%

Evoluții 2022

- Datorii în scădere în principal pe fondul reducerii datoriilor comerciale și a altor datorii cu termen de exigibilitate de peste un an
- Capitaluri proprii în apreciere semnificativă față de perioada precedentă (+ 57,6 mil euro)

3

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Indicatori situație rezultat global (valori în LEI)	31 Decembrie 2020 (auditat)	31 Decembrie 2021 (auditat)	31 Decembrie 2022 (neauditat) (preliminar)	Variație 2021/2020 (%)	Variație 2022/2021 (%)
Venituri din vânzarea produselor	805.354.102	1.694.450.456	1.784.652.111	110,40%	5,32%
Venituri din vânzarea de mărfuri	39.254.713	56.861.606	95.161.140	44,85%	67,36%
Alte venituri	47.760.527	358.784.695	206.924.242	651,22%	-42,33%
Total venituri operaționale	892.369.342	2.110.096.757	2.086.737.493	136,46%	-1,11%
Cheltuieli privind materiile prime și consumabile	(788.938.219)	(1.722.449.481)	(1.694.681.349)	118,33%	-1,61%
Cheltuieli privind mărfurile	(37.291.976)	(54.074.129)	(92.588.127)	45,00%	71,22%
Cheltuieli cu personalul	(48.756.642)	(73.144.444)	(73.369.948)	50,02%	0,31%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	(10.159.899)	(19.152.687)	(31.619.044)	88,51%	65,09%
Ajustări de valoare privind activele curente	(4.765.299)	(45.214.284)	(13.211.951)	848,82%	-70,78%
Cheltuieli privind provizioanele	0	(11.817.792)	(5.710.338)	-	-51,68%
Alte cheltuieli de exploatare	(59.703.396)	(103.105.247)	(93.684.403)	72,70%	-9,14%
Total cheltuieli operaționale	(949.615.431)	(2.028.958.064)	(2.004.865.160)	113,66%	-1,19%
Rezultat operațional	(57.246.089)	81.138.693	81.872.333	-	0,90%
Venituri financiare	1.648	1.426	331	-13,47%	-76,79%
Cheltuieli financiare	(13.846.301)	(21.874.558)	(13.186.729)	57,98%	-39,72%
Costuri financiare nete	(13.844.653)	(21.873.132)	(13.186.398)	57,99%	-39,71%
Profit/(pierdere) înainte de taxare	(71.090.742)	59.265.561	68.685.935	-	15,90%
Reluare impozit amânat	(226.387)	(658.123)	(3.177.695)	190,71%	382,84%
Profit (pierdere) înainte de elemente ale rezultatului global	(70.864.355)	59.923.684	71.863.630	-	19,93%

CIFRA DE AFACERI

380 mil EURO

+ 1.4%

EBITDA

**22.6 mil
EURO**

+ 14 mil EURO (▲)

Evoluții 2022

- Ca urmare a creșterii semnificative a volumului de business din anul 2021, societatea a reușit să mențină trendul ascendent al vânzărilor și în anul 2022, marcând o creștere a producției vândute de 5,32%
- S-a consolidat baza comercială și de producție cu efect direct în indicatorii de rentabilitate aferenți anului 2022
- Creștere EBITDA + 14 mil euro în anul 2022 (+ 14,96%)

4

INDATORI CHEIE

Analiza indicatorilor cheie (Valori în lei)	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Cifra de afaceri <i>(Vânzări realizate în cursul anului financiar)</i>	878.257.547	1.855.674.764	1.880.965.090
Rezultat operațional <i>(Venituri operaționale - Cheltuieli operaționale)</i>	(57.246.089)	81.138.693	81.872.333
Rezultatul net al exercițiului <i>(Rezultat brut - Impozitul pe profit)</i>	(70.864.355)	59.923.684	71.863.630
EBIT <i>(Rezultat exploatare + Venituri financiare)</i>	(57.244.441)	81.140.119	81.872.664
EBITDA <i>(Rezultat net + Dobânzi + Impozite + Amortizări)</i>	(60.370.845)	98.734.571	118.351.033
EBITDA (%) <i>(EBITDA / Cifra de afaceri)</i>	-	5,32%	6,29%
Lichiditatea curentă <i>(Active curente / Datorii curente)</i>	1,11	1,74	1,79
Rata solvabilității generale <i>(Total active / Datorii totale)</i>	29,41%	58,42%	77,52%
Cheltuiala cu dobânda	(107.224)	(19.000.077)	(11.690.664)

LIHIDITATEA CURENTĂ

1.79

+ 2.9%

SOLVABILITATEA GENERALĂ

77.52
%

+ 32.7%

CIFRA DE AFACERI

380 mil eur

+ 3.65%

EBITDA

23 mil
eur

+ 14.96%

SEMNĂTURI

Prezentul raport anual preliminar a fost întocmit la data de 28 februarie 2023 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