

Raport curent nr. 8267 din data de 29.07.2022

În conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, așa cum a fost modificată și completată prin Legea nr. 158/2020 pentru modificarea, completarea și abrogarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2017/2402 al Parlamentului European și al Consiliului, de stabilire a unui cadru general privind securitizarea și de creare a unui cadru specific pentru o securitizare simplă, transparentă și standardizată și de modificare a Directivelor 2009/65/CE, 2009/138/CE și 2011/61/UE, precum și a Regulamentelor (CE) nr. 1060/2009 și (UE) nr. 648/2012

Data raportului: 01.08.2022

Denumirea societății: ROMCAB S.A. Tîrgu Mureș – în reorganizare judiciară

Sediul social: Strada Voinicenilor 35 Tîrgu Mureș, 540252, România

Contact: Secretariat +40.265.312.540

Fax: +40.265.312.551

E-mail: romcab@romcab.com

Web: www.romcab.com

Număr de Ordine în Registrul Comerțului Mureș: J26/764/1995

Cod de identificare fiscală: 7947193

Atribut fiscal: RO

Capital social: 23.465.165 lei

Număr de acțiuni: 234.651.650

Valoare nominală: 0,10 lei/acțiune

Piața reglementată: BVB – REGS

Simbol piață: MCAB

Eveniment important de raportat:

Raport auditor conform art. 108 al Legii nr. 24/2017 aferent perioadei ianuarie – iunie 2022.

ROMCAB S.A. publică Raportul independent de asigurare limitată pregătit de auditorul financiar, S&D Consulting SRL, asupra informațiilor privind tranzacțiile cu părți afiliate desfășurate în perioada ianuarie – iunie 2022.

Zoltan Prosszer

Administrator Special



S&D CONSULTING S.R.L.

TG. MUREȘ, STR. LIBERTĂȚII, NR. 120
C.U.I.: 16289470; O.R.C.: J26/536/2004

Nr. 25 / 25.07.2022

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ
ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN RAPORTUL
CURENT ÎNTOCMIT DE CĂTRE SOCIETATE
ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 24/2017**

Către Administratorul special ROMCAB S.A.

1. Am fost angajați de către Administratorul special al ROMCAB S.A. („Societatea”) pentru a raporta asupra informațiilor incluse în Raportul Curent anexat, data de 22 iulie 2022, întocmit de către Societate și cuprinzând actele juridice derulate de aceasta în perioada 01 ianuarie 2022 – 30 iunie 2022, conform prevederilor articolului 108 din Legea privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață nr. 24/2017 („Legea nr. 24/2017”), pentru a raporta către Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”) și Bursa de Valori București („BVB”), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată dacă, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că prețul aferent Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent nu îndeplinește, în toate aspectele semnificative, criteriile definite în paragraful 11 din acest raport independent de asigurare limitată.

Scopul specific

2. Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport și este întocmit pentru informarea Societății, a BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context.
3. Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată și nu în alte scopuri. Prezentul raport se referă numai la elementele specificate în cadrul acestui raport și nu se extinde asupra situațiilor financiare sau altor rapoarte emise de Societate, luate în considerare la nivel individual sau în ansamblu.

Responsabilitățile conducerii Societății

4. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent, care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 923 din Legea 24/2017, pentru faptul că acestea sunt complete și pentru informațiile prezentate în cadrul acestora, pentru corectitudinea prețului Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent, prin raportare la celelalte oferte existente pe piață precum și pentru îndeplinirea criteriilor definite în paragraful 11 din acest raport. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii și pentru încheierea Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent la un preț corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piață și pentru îndeplinirea criteriilor definite în paragraful 10 din acest raport. De asemenea, această responsabilitate include respectarea cerințelor art. 923 din Legea 24/2017, conformitatea Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent cu documente justificative și menținerea unor evidențe adecvate în legătură cu Tranzacțiile Raportate și Raportul Curent. Conducerea Societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformării Societății cu legislația și regulamentele în vigoare. Conducerea Societății este responsabilă să se asigure că personalul implicat în încheierea tranzacțiilor raportate incluse în Raportul Curent este pregătit corespunzător și sistemele informaționale sunt actualizate corespunzător.

Responsabilitățile auditorului

5. Responsabilitatea noastră este să examinăm Tranzacțiile Raportate incluse în Raportul Curent prezentat de către Societate și să raportăm sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute. Noi am efectuat angajamentul nostru în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000 Misiunile de asigurare, altele decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice, emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de audit și asigurare.
Acest standard cere ca noi să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa manieră încât să obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă prețul aferent Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent îndeplinește, în toate aspectele semnificative, criteriile definite în paragraful 11 din acest raport independent de asigurare limitată, ca bază pentru concluzia noastră independentă de asigurare limitată.
6. Aplicăm Standardul Internațional privind Controlul Calității 1 („ISQC 1”) și, în consecință, avem un sistem cuprinzător de control al calității, inclusiv politici și proceduri documentate și proceduri în ceea ce privește respectarea cerințelor etice, standardelor profesionale și prevederilor legale și ale organelor de reglementare aplicabile. Am îndeplinit cerințele de independență și alte cerințe de etică din Codul de Etică al Profesionistului Contabil emis de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili care se bazează pe principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și diligență, confidențialitate și profesionalism.
7. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului și de înțelegerea noastră a Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea apărea denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent am luat în considerare procesul utilizat de către Societate pentru încheierea tranzacțiilor și pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent în conformitate cu cerințele art. 923 din Legea 24/2017, pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțe date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Societății pentru încheierea Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent și pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent.

Procedurile efectuate au constat în principal în realizarea de interviuri ale conducerii și a altor persoane din cadrul Societății, corelarea prețului aferent Tranzacțiilor Raportate în Raportul Curent cu criteriile utilizate de Conducere pentru evaluarea acestuia, precum și evaluarea probelor obținute.

8. Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp și sunt mai restrânse, ca amploare, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.
9. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare a Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru Angajamentele de Revizuire și nici a surselor din care tranzacțiile incluse în Raportul Curent au fost extrase și nu am efectuat proceduri cu privire la faptul că Tranzacțiile Raportate sunt complete.
10. Procedurile noastre au fost aplicate asupra următoarelor acte juridice:
 - contract de vânzare nr. 1/25.03.2022 bunuri mobile reprezentând utilaje;
 - contract de vânzare nr. 1/29.03.2022 bunuri mobile reprezentând utilaje;
 - contract de vânzare nr. 1/30.05.2022 bunuri mobile reprezentând utilaje;
 - contract de vânzare nr. 1/02.06.2022 bunuri mobile reprezentând utilaje;
 - contract de vânzare nr. 1/20.06.2022 bunuri mobile reprezentând utilaje.
 - contract de vânzare nr. 1/30.06.2022 bunuri mobile reprezentând utilaje.

De asemenea, noi nu am efectuat proceduri pentru a verifica dacă Raportul Curent include toate tranzacțiile și detaliile despre tranzacții pe care Societatea ar trebui să le raporteze în conformitate cu cerințele art. 923 din Legea 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018, pentru perioada 01 ianuarie 2022 – 30 iunie 2022.

Criteriile

11. Criteriul folosit pentru acest angajament a fost următorul:
 - pentru Raportul Curent legat de contractele de vânzare – cumpărare bunuri mobile reprezentând utilaje, a fost elaborat Raportul de evaluare din luna decembrie 2021.

Concluzia

12. Concluzia noastră a fost formată având în vedere aspectele prezentate în acest raport.
13. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru concluzia noastră.
14. Pe baza procedurilor efectuate și a probelor obținute, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că prețul aferent tranzacțiilor raportate incluse în Raportul Curent nu îndeplinește, în toate aspectele semnificative, criteriile definite în paragraful 11 din acest raport independent de asigurare limitată.
15. În conformitate cu termenii angajamentului, raportul nostru de asigurare limitată asupra informațiilor incluse în Raportul Curent anexat, datat 22 iulie 2022 – întocmit de către conducerea Societății pentru a raporta Autorității de Supraveghere Financiară conform cerințelor art. 923 din

Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018 —, a fost întocmit pentru Administratorul special al Societății în legătură cu cerințele acestor reglementări și pentru nici un alt scop sau în alt context.

16. Prețul Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent a fost evaluat în baza criteriilor definite în paragraful 11 din acest raport independent de asigurare limitată. Criteriile au fost dezvoltate numai pentru scopul acestui angajament și nu ar trebui să fie considerate potrivite pentru niciun alt scop.

Restricții privind utilizarea raportului nostru

17. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de alte părți care doresc să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context. Orice parte, alta decât Societatea care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau pe o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Administratorul special al Societății, în ansamblu, pentru angajamentul nostru, pentru acest raport sau pentru concluzia formată.
18. Acest raport este adresat Administratorului special al Societății, în ansamblu, în ipoteza că nu va fi copiat, menționat sau prezentat, în întregime (exceptând scopurile interne ale Societății) sau parțial, fără acordul nostru scris prealabil. O copie a acestui raport de asigurare independentă limitată poate fi furnizată către Autoritatea de Supraveghere Financiară.

S&D CONSULTING S.R.L.

Înregistrată în registrul public
electronic al auditorilor financiari

și firmelor de audit cu numărul
FA956 Activități de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: S&D CONSULTING S.R.L.

Registrul Public Electronic: FA 956
Târgu Mureș, 25 iulie 2022

Duca Filip Olimpiu

Înregistrat în registrul public
electronic al auditorilor financiari
și firmelor de audit cu numărul
AF3272

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: DUCA FILIP OLIMPIU
Registrul Public Electronic: AF 3272

Raport curent nr. 8005 din data de 22.07.2022

În conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, așa cum a fost modificată și completată prin Legea nr. 158/2020 pentru modificarea, completarea și abrogarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2017/2402 al Parlamentului European și al Consiliului, de stabilire a unui cadru general privind securitizarea și de creare a unui cadru specific pentru o securitizare simplă, transparentă și standardizată și de modificare a Directivelor 2009/65/CE, 2009/138/CE și 2011/61/UE, precum și a Regulamentelor (CE) nr. 1060/2009 și (UE) nr. 648/2012

Data raportului: 22 iulie 2022

Denumirea societății: ROMCAB S.A. Tîrgu Mureș – în reorganizare judiciară

Sediul social: Strada Voinicenilor 35 Tîrgu Mureș, 540252, România

Contact: Secretariat +40.265.312.540

Fax: +40.265.312.551

E-mail: romcab@romcab.com

Web: www.romcab.com

Număr de Ordine în Registrul Comerțului Mureș: J26/764/1995

Cod de identificare fiscală: 7947193

Atribut fiscal: RO

Capital social: 23.465.165 lei

Număr de acțiuni: 234,651,650

Valoare nominală: 0,1 lei/acțiune

Piața reglementată: BVB – REGS

Simbol piață: MCAB

Eveniment important de raportat:

Raportarea informațiilor în conformitate cu art. 234 (1), lit. q) și w) din Regulamentul nr. 5/2018 și

Raportarea tranzacțiilor cu părți afiliate conform art. 108 alin. (13) din Legea nr. 24/2017 republicată

Subscrisa, ROMCAB S.A. (în reorganizare judiciară, în *judicial reorganisation, en redressement*), informează investitorii cu privire la o nouă oportunitate pe care o ia în calcul legată de modificările actuale ale cererii de produse pe piața de desfacere a societății.

Astfel, datorită reducerii semnificative a cererii pe cabluri de instalații și a creșterii cererii de produse pe cabluri de transport energie și ținând cont de faptul că Romcab nu are momentan capacitatea și dotarea de a produce cabluri de transport energie, strategia societății este să achiziționeze utilaje noi și second hand și să retechnologizeze utilajele pe care le folosește în prezent astfel încât acestea să se adapteze cererii actuale de produse, acest lucru fiind necesar pentru dezvoltarea și menținerea societății pe piață.

Având în vedere situația ROMCAB SA, respectiv procedura de insolvență, menționăm că din negocierile cu furnizorii de utilaje ni s-a solicitat plata 100% în avans a utilajelor, acest aspect afectând grav lichiditatea și cash-flowul societății.

Astfel, prin intermediul Sadalbari S.R.L., în calitate de parte afiliată, s-a demarat un program de investiții cu o estimare de 15 milioane de euro începând cu luna martie a anului curent după cum urmează:

- în perioada martie – iunie 2022 am încheiat tranzacții de achiziție a utilajelor închiriate până la momentul respectiv de Romcab S.A. de la Sadalbari S.R.L. Ulterior acestei tranzacții s-au inițiat pașii pentru modificările tehnologice în valoare totală de 8.928.431,27 Euro conform Anexei 1 nr. Crt. 1-6.

- în următoarea perioadă predictibilă de timp preconizăm achiziția/inchirierea utilajelor prin intermediul părților afiliate (ex. Sadalbari S.R.L. care are plătite toate datoriile deși se află tot în procesul de insolvență) cu o valoare estimativă de 6.071.568,73 de Euro care urmează să fie cuprinsă într-un contract cadru.

Nr. Cr t.	Persoana Juridică cu care Romcab S.A. a încheiat actul juridic	Data încheierii actului	Natura Tranzacției	Obiectul tranzacției	Valoarea actului (fără TVA)	Garanții constituite	Dobândă	Penalități	Nr. contract	Val Eur/ conform Curs BNR
1	SADALBARI S.R.L	25.03.2022	Achiziții	Vânzarea - cumpărarea de utilaje	2.379.000,00	Nu există	Nu există	1000 lei/zi de întârzier	1	481.004,47
2	SADALBARI S.R.L	29.03.2022	Achiziții	Vânzarea - cumpărarea de utilaje	6.008.000,00	Nu există	Nu există	1000 lei/zi de întârzier	1	1.214.154,36
3	SADALBARI S.R.L	30.05.2022	Achiziții	Vânzarea - cumpărarea de utilaje	6.684.003,36	Nu există	Nu există	1000 lei/zi de întârzier	1	1.352.243,29
4	SADALBARI S.R.L	02.06.2022	Achiziții	Vânzarea - cumpărarea de utilaje	17.607.490,00	Nu există	Nu există	1000 lei/zi de întârzier	1	3.571.498,99
5	SADALBARI S.R.L	20.06.2022	Achiziții	Vânzarea - cumpărarea de utilaje	5.417.660,00	Nu există	Nu există	1000 lei/zi de întârzier	1	1.095.096,21
6	SADALBARI S.R.L	30.06.2022	Achiziții	Vânzarea - cumpărarea de utilaje	6.002.947,00	Nu există	Nu există	1000 lei/zi de întârzier	1	1.214.433,95

Zoltan Prosszer
Administrator special

Digitally signed
by Zoltan Prosszer
Date: 2022.07.22
08:26:59 +03'00'

Romcab SA – în reorganizare judiciară, in iudicial reorganisation, en redressement
Strada Voinicilor Nr.35
540252 Târgu Mureș, România
Tel. +40 265 312 540
Fax. +40 265 312 551
www.romcab.com