

Nr. 521/23.11.2023

Raport trimestrial la 30.09.2023 al SC COMALEX SA**Conform cu:** Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Legea 297/2004 privind piata de capital**Data Raportului: 23.11.2023****Denumirea entității emitente:** S.C. COMALEX S.A.**Sediul social:** Alexandria, str. Libertății nr. 211, bl. L8-L9, jud. Teleorman.**E-mail:** comalexalexandria@gmail.com**Web-Site:** www.comalexsa.ro**Număr de ordine în Registrul Comerțului:** J34/17/1991**Codul unic de înregistrare fiscală:** RO1384767**Capital social subscris și vărsat:** 1.424.485 lei**Piața de tranzacționare:** A.T.S. Aero - B.V.B.

S.C. COMALEX S.A., cu sediul social in municipiul Alexandria, str. Libertății, nr. 211, bl. L8-L9, județul Teleorman, înregistrata la Registrul Comerțului sub nr. J34/17/1991, având CUI RO 1384767, este societate pe acțiuni înființată în conformitate cu Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, având drept acționari, Statul român prin AAAS în procent de 53,67 % și acționari persoane fizice și juridice în procent de 46,31% .

SC COMALEX SA s-a înființat în anul 1990 prin H.G. nr.1040/1990 și prin decizia prefecturii Teleorman nr.319/1990, prin preluarea activului și pasivului de la Intreprinderea Comercială de Stat de Produse Alimentare și de Alimentatie Publică Alexandria.

La 30 septembrie 2023, capitalul social al societății este de 1.424.485 lei, divizat în 569.794 acțiuni, fiecare acțiune având o valoare nominală de 2,5 lei.

La 30 septembrie 2023, structura acționariatului este următoarea:

Structura acționariatului	Valoare capital	Numar acțiuni	Valoare nominala acțiune	%
Statul roman prin A.A.A.S.	764.590	305.836	2.5	53,67484
Persoane fizice	380.130	152.052	2.5	26,68543
Persoane juridice	279.765	111.906	2.5	19,63973
Total	1.424.485	569.794	2.5	100

S.C. COMALEX S.A. deține active imobilizate, dintre care ponderea de 100% este formata din clădiri si terenuri, cu următoarea structura:

- A. Restaurant Bulevard;
- B. Sediul administrativ (Cladire birouri);
- C. Depozit Rapid Carpati;
- D. Restaurant Sah Bar-Burnas;
- E. Laborator CTC;
- F. Garaj auto si Anexe garaj.

A. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt	Denumire indicator	30.09.2022	30.09.2023
A	Profitabilitatea si rentabilitatea capitalului		
1	Eficienta capitalului disponibil		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	356.623	3.026
	Capital disponibil(B)	959.932	1.055.826
	A/B	0,3715	0,0029
2	Eficienta capitalului propriu		
	Profit net (A)	298.053	59
	Capital propriu (B)	959.932	1.055.826
	A/B	0,3104	0,0005
3	Rata profitului operational		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	356.623	3.026
	Venituri din exploatare(B)	876.375	507.786
	A/B	0,4069	0,0060
4	Rata profitului net		
	Profitul net (A)	298.053	59
	Venituri totale (B)	901.275	507.786

	A/B	0,3307	0,0001
5	Rata activelor totale		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	356.623	3.026
	Total active (B)	1.545.921	1.510.355
	A/B	0,2307	0,0020
B			
1	Rata datoriei		
	Total obligatii(A)	592.749	472.257
	Total active(B)	1.545.921	1.510.355
	A/B	0,3834	0,3127
2	Levier financiar		
	Capitalul propriu(A)	959.932	1.055.826
	Total active mai putin datorii curente nete(B)	953.172	1.055.826
	A/B	1,0070	1
3	Rata acoperirii dobanzii		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	356.623	3.026
	Dobanda(B)	0	0
	A/B	0	0
C			
1	Rata lichiditatii generale		
	Active curente(A)	1.166.612	1.071.068
	Obligatii curente(B)	592.749	472.257
	A/B	1,9681	2,2680
2	Rata rapida a lichiditatii		
	Active curente(A)	1.166.612	1.071.068
	Stocuri (B)	2.704	3.617

	Obligatii curente(C)	592.749	472.257
	(A-B)/C	1,9635	2,2603
3	Perioada incasarii clientilor		
	Creante comerciale (A)	722.618	735.825
	Cifra de afaceri neta (B)	484.707	485.397
	(A/B)*365 zile	403	136
4	Perioada imobilizarii stocurilor		
	Stocuri (A)	2.704	3.617
	Costul productiei vandute(B)	0	0
	(A/B)*365 zile	0	0
5	Perioada achitarii furnizorilor		
	Datorii comerciale(A)	973	7.166
	Cumparari ale perioadei(B)	318.757	378.578
	(A/B)*365 zile	1	2

B. Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor in perioada 01.01.2023-30.09.2023

a) **Situatia si evolutia elementelor patrimoniale la 30 septembrie 2023 se prezinta astfel:**

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		%
		01.01.2023	30.09.2023	
1	Imobilizari necorporale	316	50	15,82%
2	Imobilizari corporale	766.346	747.291	97,51%
3	Imobilizari financiare			
4	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 1 la 3)	766.662	747.341	97,48%
5	Stocuri	2.704	3.617	133,76%
6	Creante	414.935	435.670	104,99%

7	Investitii pe termen scurt			
8	Casa si conturile la banci	358.089	323.727	90,40%
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 5 la 8)	775.728	763.014	98,36%
10	Cheltuieli in avans (ct. 471)	0	17.728	0
12	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	562.148	472.257	84,00%
13	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an			
14	Venituri in avans			
15	Capital social subscris si varsat	1.424.485	1.424.485	100%
16	Rezerve din reevaluare	743.535	743.535	100%
17	Rezerve	109.865	109.865	100%
18	Actiuni proprii	89.730	89.730	100%
19	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	628.110	628.110	100%
20	Profitul sau Pierderea reportata Sold C			
21	Profitul sau Pierderea reportata Sold D	801.288	504.277	62,93%
22	Profitul sau Pierderea exercitiului financiar SoldC	221.485	59	0,03%
23	Repartizarea profitului			
24	Capitaluri proprii - total	980.242	1.055.826	107,71%

Complexitatea operatiunilor economice si financiare specifice societatii este reflectata in documentele contabile de sinteza sub forma fluxurilor activelor circulante.

Activitatea unei societati se apreciaza pe baza Contului de Profit si Pierderi care grupeaza pe o perioada de gestiune data ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri si cheltuieli.

b) Situatiia si evolutia principalilor indicatori economico-financiari in Contul de Profit si Pierdere la data de 30.09.2023 :

Nr. Cr t	Denumirea elementului	Lei		%
		30.09.2022	30.09.2023	

1	Cifra de afaceri neta	484.707	485.397	100,14%
2	Alte venituri din exploatare	391.668	22.389	5,72%
3	Venituri din exploatare - total	876.375	507.786	57,94%
4	Cheltuieli de exploatare - total	519.752	504.760	97,12%
5	Rezultat din exploatare:			
	- Profit	356.623	3.026	0,85%
6	Venituri financiare	0	0	0
7	Cheltuieli financiare	0	0	0
8	Rezultat financiar	0	0	0
9	TOTAL VENITURI	876.375	507.786	57,94%
10	TOTAL CHELTUIELI	519.752	504.760	97,12%
11	PROFIT BRUT	356.623	3.026	0,85%
12	Impozit pe profit	58.570	2.967	5,07%
13	PROFITUL NET AL PERIOADEI DE RAPORTARE	298.053	59	0,02%

C. ALTE INFORMATII: prezentare istoric evenimente

1. In urma Raportului de inspectie economico-financiara nr.69654/15.12.2014 emis de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice - Ploiesti si Dispozitia Obligatorie nr.69654/15.12.2014 emisa de acelasi organ fiscal, SC COMALAEX SA a fost obligata sa inregistreze ca venit la data de 31.12.2013, suma de 4.574.015lei.

Avand in vedere solutia pronuntata de ICCJ prin Sentinta nr. 3275 in dosarul nr. 7313/2/2015, suma de 4.574.015 lei a fost dispusa sa se inregistreze in documentele contabile ale SC COMALEX SA drept activ contingent, anuland, astfel, Raportul de inspectie economico-financiara nr. 69654/15.12.2014 emis de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice - Ploiesti si Dispozitia Obligatorie nr. 69654/15.12.2014 emisa de acelasi organ fiscal, prin care **aceasta suma fusese inregistrata eronat ca venit realizat in anul 2013.**

Prin urmare, la 31.12.2019, in evidentele contabile ale Comalex SA, suma de 4.574.015 lei a fost inregistrata ca activ contingent, ceea ce a condus la o pierdere anterioara cumulata de 688.544 lei.

Totodata, Raportul de inspectie fiscala nr. F-TR 382/2 8. 08.2015, decizia de impunere nr. F-TR 434/28.08.2015, dispozitia nr. 60/18.08.2015 emise de Administratia Judeteana a Finantelor Publice

Teleorman si decizia nr. 1197/26.05.2016 emisa de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Ploiesti, au fost anulate de catre instanta. Prin urmare sumele in valoare de 2.350.724 lei stabilite ca obligatii fiscale in sarcina SC Comalex SA, au devenit nule, respectiv:

- 741.510 lei, reprezentand impozit pe profit stabilit suplimentar prin Decizia de impunere nr. F-TR-434/28.08.2015, impreuna cu accesoriile aferente, respectiv dobanzi in suma de 213.667 lei si penalitati de intarziere in suma de 126.531 lei;
- 867.948 lei, reprezentand taxa pe valoarea adaugata stabilita suplimentar prin Decizia de impunere nr. F-TR-434/28.08.2015, impreuna cu accesoriile aferente, respectiv dobanzi in suma de 269.431 lei si penalitati de intarziere de 131.646 lei;
- 248.426 lei reprezentand diminuarea pierderii fiscale din declaratiile anuale privitoare la calculul impozitului pe profit, aferente anilor 2012-2014.

Suma de 2.350.724 lei a fost operata in balanta lunii septembrie 2019, data la care si ANAF Alexandria a radiat-o din Fisa sintetica pe platitor a SC COMALEX SA. La 30.09.2023, valoarea activului contingent este de 4.076.870 lei.

2. Decizia Penala nr.644/19.03.2012, prin care Curtea de Apel Craiova a obligat in solidar pe inculpatii Chisamera Victor, Florea Adriana si Rusu Daniela la plata catre SC Comalex SA a urmatoarelor sume, reactualizate la data platii: 891.247 EURO, 182.852 USD, 28.875 USD, 8.700 USD. Asupra averii acestora a fost instituit sechestrul asigurator prin Ordonanta din data de 22.05.2006 in dosarul penal nr.59/P/2005, iar valoarea bunurilor pe care s-a putut pune sechestrul a fost de 139.073 lei.

Prin Procesul-Verbal de licitatie imobiliara incheiat la 19 iulie 2022, cu privire la executarea silita impotriva debitoarei Florea Adriana asupra imobilului teren intravilan situat in Alexandria, in suprafata de 589,93 mp, prin vanzarea la licitatie publica, s-a stabilit si adjudecat pretul de 256.232 lei

Prin Procesul-Verbal de licitatie imobiliara incheiat la 19 iulie 2022, cu privire la executarea silita impotriva debitoarei Florea Adriana asupra imobilului teren intravilan situat in Alexandria, in suprafata de 400 mp, prin vanzarea la licitatie publica, s-a stabilit si adjudecat pretul de 173.800 lei.

Prin urmare, suma incasata de la debitoarea Florea Adriana in favoarea SC COMALEX SA din vanzarea la licitatie publica a terenurilor, dupa retinerea cheltuielilor de executare a fost de 373.389 lei.

Prin urmare, suma recuperata pana la data de 30.09.2023 de la cei trei debitori este de 497.145 lei.

3. Dosarul de executare nr.234/2014, prin punerea in aplicare a deciziei civile nr.821/2014 pronuntata in dosarul nr.5460/87/2011 prin care SC Comalex SA este obligata sa despagubeasca

actionarii retrasi din societate cu suma de 717.840 lei, reprezentand contravaloarea a 35.892 actiuni nominative. La data de 30.09.2023, suma ramasa de achitat catre actionari este de 503.672 lei.

4. Ds. de executare impotriva SC RAREX CONSTRUCT 1 SRL pentru recuperarea sumei de 372.313 lei;

5. Ds. de executare impotriva SC Great Events SRL pentru recuperarea sumei de 16.416 lei;

6. Ds. de executare impotriva SC Spalatoria Perla SRL pentru suma de 8.312 lei;

7. Ds. de executare nr. 627/2021 impotriva AGROSTAR pentru recuperarea sumei de 6989 lei;

8.Ds. de executare impotriva SC HEALTH GYM SRL pentru recuperarea sumei de 144.719 lei;

9.Dosar nr. 397/87/2021, impotriva lui Simion Calin Adrian, pentru recuperarea sumei de 79.511,75 lei-raspundere contractuala;

10.Dosar nr. 4541/740/2019, apel formulat de SC COMALEX SA impotriva Municipiului Alexandria si Consiliului Local al Municipiului Alexandria, obiectul dosarului fiind cerere in revendicare asupra spatiului Laborator CTC, proprietatea SC COMALEX SA;

11.Dosar nr.2885/740/2021 formulat de AGROINTER SRL in contradictoriu cu Comalex SA pentru ca instanta sa pronunte o hotarare care sa tina loc de act de vanzare cumparare pentru imobilul SAH BAR ;

12.Apel SC TELE MEDIA PRESS SRL impotriva sentintei civile pronuntata in kds.nr.3094/740/2019 pe rolul Judecatoriei Alexandria, in contradictoriu cu SC COMALEX SA, pentru suma de 11.222 lei, reprezentand contravaloare lipsa de folosinta spatiu pentru perioada ianuarie 2020-septembrie 2020(dosar castigat).

DIRECTOR GENERAL,

Dr. Ing. Jr. Mariana CAMPUREAN

The image shows a handwritten signature in blue ink on the left and a circular official stamp on the right. The stamp contains the text "SOCIETATEA COMERCIALA" at the top, "COMALEX S.A." in the center, and "ALEXANDRIA - ROMANIA" at the bottom.