

**\* S.C. COMAT SA. \***

Sediul social: Sos Bucuresti nr 225 Giurgiu Judetul Giurgiu

Nr.Registrul Comertului: J52/29/1991 cod Fiscal:1291838

**RAPORT SEMESTRIAL 2023**

**SEMESTRUL 1**

Conform Regulamentului ASF nr 5/2018

Sediul social al S.C. COMAT s.A:	Sos Bucuresti nr 225 Giurgiu Judetul Giurgiu
Cod unic de inregistrare:	RO 1291838
Registrul Comertului:	J52/29/1991
Telefon:	0745129299
Capital subscris si varsat:	1.928.715 Lei
Piata de tranzactionare:	ATS AERO

**Cap.I SITUATIA ECONOMICO -FINANCIARA**

1,1 Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparative cu aceeași perioadă cu referire cel puțin a anului trecut,cu referire la:

a. Elemente de bilant

Nr.crt	Capitol	UM (formula)	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023
1	Numerar si alte lichiditati disponibile	Lei	28.062	26.640
2	Active imobilizate	Lei	1.379.334	1.358.895
3	Active circulante	Lei	7.516.153	6.428.588
4	Active total	Lei	8.895.487	7.814.123
5	Pasive curente	Lei	737.100	727.080
6	Cifra de afaceri	Lei	718.089	306.650
7	Venituri totale	Lei	718.089	320.037
8	Profit Brut	Lei	254.645	-38.412
9	Rata rofitu lui brut	$(8) * 100 / (6) (\%)$	35.46	-0.13
10	Gradul net de asigurare cu disponibilitati banesti	$(1) * 100 / (3) (\%)$	0.37	0.11
11	Raportul	$(3) * 100 / (2) * (\%)$	54.49	0.17
12	Numarul de rotatii ale activului total	$2 * (6) / (4)$	0.16	0.53
13	Rata de imobilizare	$(2) * 100 / (4) (\%)$	15.46	17.00
14	Profit mediu la 1 leu venit total	$(8) / (7)$	0.35	-0.12
15	Pondere datoriilor in Activ total	$(5) * 100 / (4) (\%)$	8.26	9.3

b.Elemente ale contului de profit si pierderi

Elemente de costuri de minim 20% din venituri totale

Nr crt	Capitol	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023
1	Cifra de afaceri	718.089	306.650
2	Venituri totale	718.089	320.037
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	0	405
4	Cheltuieli cu personalul	43.014	41.244

c. Cash -flow

Nr.crt	Capitol	Semestrul I 2022	Semestrul i 2023
1	Capitaluri proprii	6.896.611	6.855.763
2	Datorii financiare termen lung	1.274.967	1.274.967
3	Imobilizari nete	812.680	1.358.895
4	Fond de rulment	6.792.244	6.128.683
5	Stocuri	1.165.662	1.173448
6	Creante	6.322.429	6.656.721
7	Datorii de exploatare	737.100	747.408
8	Conturi de regularizare	0	0
9	Nevoia de Fond de rulment	5.476.024	5.682.315
10	Trezoreria neta	1.316.220	446.368
11	Cash-flow		

## Cap.II ANALIZA ACTIVITATII

2.1 Prezentare si analiza tendintelor,elementelor;evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichidarea societatii

Nr.crt.	Indicator	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023
1	Rata lichiditatii	10.2	8.84
	Active circulante / Datorii curente		
2	Rata lichiditatii restranse	8.62	9.19
	Disponibilitati banesti+Creante / Datorii curente		
3	Rata lichiditatii imediate	0.04	0.03
	Disponibilitati banesti / Datorii curente		

2.2.Prezentarea si analiza asupra efectelor comerciale asupra situatiei financiare si a tuturor cheltuielilor de capital curente sau anticipate

Nr crt	Capitol	U/M	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023
1	Cifra de afaceri	Lei	718.089	306.650
2	Profitul net	Lei	242.770	-38.412
3	Profitul brut	lei	254.645	-38.412
4	Profitul din exploatare	Lei	254.645	-38.414
5	Activ Total	Lei	8.895.487	7.814.123
6	Active fixe total	Lei	1.379.334	1.358.895
7	Capital propriu	Lei	6.896.611	6.855.763
8	Stocuri	Lei	1.165.662	1.173.448
9	Creante	Lei	6.322.429	6.656.721
10	Pretul de piata al Actiunilor	Lei	2.5	2.5
11	Valoarea nominala a Actiunilor	Lei	1.928.715	1.928.715
12	Rotatia stocurilor	2*(1)/(8)	13.1	8.4
13	Perioada medie de colectare creante		4.254	4.656

14	Rotatia activului total		5.02	5.89
15	Rata profitului net	$(2)*100/(1)$	65	-18.6
16	Puterea de castig	$2*(4)*100/(5)(\%)$	68.5	-18.8
17	Rentabilitatea activelor totale	$2*(2)*100/(5)(\%)$	65.94	-18.6
18	Rata rentabilitatii financiare	$2*(3)*100/(7)(\%)$	98.23	-21.52
19	Capitalizarea bursiera	Nr de actiuni = 771.486 Valoarea de piata a actiunii =2.5 lei	1.928.715	1.928.715
20	Raportul Valoare piata Valoare contabila la data de referinta	$(11)*100/(12)(\%)$	0.012	0.01

2.3 Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor si schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.

SC COMAT SA isi desfasoara activitatea fara probleme majore de risc, desi criza economica mondiala a continuat, aceasta resimtindu-se si in sectorul nostru de activitate.

### Cap.III SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SOCIAL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE

3.1 Descrierea cazurilor in care societatea comerciala a fost in imposibilitate de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective.

Politica societatii cu privire la lichiditati este de a mentine suficiente resurse lichide pentru a-si indeplini obligatiile pe masura ce acestea devin scadente.

3.2, Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.

Capitalul social al societatii COMAT SA este de 1.928.715 lei divizat in 771.486 actiuni cu o valoare nominala de 2.50 lei/actiune.

Structura sintetica a detinatorilor de instrumente financiare la 30.06.2023 se prezinta astfel:

Nr crt	Denumire detinator	Numar detinerii	Procent(%)
1	ALTIUS FOTOVOLTAIC SRL	106.774	13.84
2	BONCIU ECATERINA	148.755	19,2816
3	BONCIU SORIN	407.570	52.8392
4	PERSOANE JURIDICE	1.915	0.2482
5	PERSOANE FIZICE P.P.M	106.472	13.8008

Situatiile financiare intocmite la 30.06.2020 nu sunt auditate .

Raportarea contabila la data de 30 iunie 2023 nu a fost intocmita de societatea Comat SA pentru ca este o entitate careia nu-i sunt incidente Reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.2844/2016 si care in exercitiul financiar precedent nu a inregistrat o cifra de afaceri mai mare sau egala decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

ADMINISTRATOR,

Bonciu Sorin



## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 30.06.2023 pentru :

Entitate: COMAT SA

Judetul: 52--GIURGIU

Adresa: MUNICIPIUL GIURGIU, B-DUL BUCURESTI, nr.225

Numar din registrul comertului: J52/29/1991

Forma de proprietate: 34—Societate comerciala pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4690 Comert cu ridicata nespecializat

Cod unic de inregistrare: RO1291838

Subsemnatul BONCIU SORIN,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de Administrator

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare semestriale la 30.06.2023 si confirm urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,

