

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI  
COMAT SA GIURGIU privind Situatiile financiare  
si Raportarea anuala aferenta anului 2022**

**Prezentul raport a fost intocmit conform Regulamentului CNVM nr.1/2006  
Anexa nr.32 cu modificarile si completarile ulterioare si OAP 2844/2016**

**Pentru exercitiul financiar: 2022**

**Data raportului: 20.03.2023**

**Denumirea societatii comerciale: COMAT S.A.**

**Sediul social: Mun.Giurgiu, B-dul Bucuresti ,nr.225, jud. Giurgiu, Romania**

**Numarul de telefon/fax: 0346.401.110; Fax: 0246.210.509**

**Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1291838**

**Numar de ordine in Registrul Comertului: J 52/29/1991**

**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti - AeRO.**

**Capitalul social subscris si varsat: 1.928.715 lei**

Numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate :

- 771.486 actiuni cu valoarea nominala de 2,50 Lei/ actiune in valoare de 1.928.715 Lei, din care integral varsata suma de 1.928.715 Lei.

Consiliul de Administratie al S.C. COMAT S.A. Giurgiu , prin Administrator Bonciu Sorin numit de Adunarea Generala a Actionarilor SC Comat SA a elaborat, pentru exercitiul financiar 2022, prezentul raport cu privire la :

- (i) Raportarea anuala, contul de profit si pierdere aferente anului 2020 intocmite in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum
- (ii) Situatiile financiare intocmite in conformitate cu Standardele internationale de raportare financiara conform **OMFP 2844/2016** pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara si ale **OMFP 470/2018** - privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finanjelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile

Aceste situatii financiare sunt prezentate impreuna cu Raportul de audit , Raportul cenzorilor si prezentul Raport al Administratorilor si se refera la:

Capitaluri proprii: 6.894.177 lei

Cifra de afaceri: 1.019.475 lei

Rezultatul net al exercitiului — profit : 240.335 lei

Raportarea anuala, contul de profit si pierdere aferente anului 2022 au fost intocmite in conformitate cu **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare

Situatiile financiare individuale au fost intocmite de catre societate in conformitate cu prevederile **Legii Contabilitatii 82/1991** republicata, ale **Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara** si ale si ale **OMFP 10/2019** – privind principalele aspecte legate de Intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile

## **Raportul administratorului SC COMAT S.A.**

### **1. Analiza activitatii Societatii**

#### ***a ) Descrierea activitatii de baza a Societatii:***

Societatea functioneaza in temeiul Legii societatilor comerciale nr.31/ 1990 (cu modificarile si completarile ulterioare) si a Legii pietei de capital nr. 297/2004.

Obiectul principal de activitate al Societatii poate este: "Comert cu ridicata nespecializat"CAEN 4690.

#### ***b )Data infiintarii Societatii:***

S.C. COMAT S.A. a fost infiintata prin Hotararea de Guvern nr. 1176/02.11.1990.

***c) Fuziuni sau reorganizari semnificative ale Societatii sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar:*** NU AU FOST MODIFICARI

#### ***d) SC Comat SA detine urmatoarele titluri de participare :***

- Titluri de participare detinute la Ardimet Trading S.A. , CUI 15087030, J40/13097/2002 din 12.12.2002 in numar de 1.000 actiuni cu valoarea nominala de 10 Lei/actiune, in valoare totala de 10.000 Lei, reprezentand 5,2631 % cota de participare ;

#### ***e )Descrierea achizitiilor si/sau a instrainarilor de active;***

Valoarea totala a activului la 31.12.2022 a fost de 8958111 lei.



## 2. Principalele rezultate ale evaluarii activitatii societatii;

Activitatea societatii s-a desfasurat, conform obiectului de activitate, principalele venituri inregistrate in anul 2022, provenind din comertul cu materiale de constructie si echipamente.

Principalii indicatori economico-financiari la 31.12.2022 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se prezintă astfel:

<b>CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Diferenta 2021-2022</b>
Cifra de afaceri	1175145	1019475	-155670
Alte venituri din exploatare	41821	35127	-6649
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>1216966</b>	<b>1054602</b>	<b>-162364</b>
Cheltuieli cu materii prime si mat consumabile	438	188	250
Alte cheltuieli materiale	2577	739	1838
Cheltuieli cu energie si apa	25673	22656	3017
Cheltuieli privind marfurile	639850	627672	12178
Cheltuieli cu personalul	65575	73944	-8369
Cheltuieli amortizari	26180	8653	-17527
Alte cheltuieli de exploatare	76150	68144	8006
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>837834</b>	<b>803724</b>	<b>34110</b>
<b>PROFIT/PIERDERE DIN EXPLOATARE</b>	<b>379132</b>	<b>250878</b>	<b>-128254</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>1217176</b>	<b>1054605</b>	<b>-162571</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>837834</b>	<b>803724</b>	<b>34110</b>
<b>PROFITUL/PIERDEREA BRUTA</b>	<b>379342</b>	<b>250881</b>	<b>-128461</b>
<b>IMPOZIT PROFIT</b>			
<b>IMPOZIT VENIT</b>	<b>12024</b>	<b>10546</b>	<b>1478</b>
<b>PROFITUL/PIERDEREA NETA</b>	<b>367318</b>	<b>240335</b>	<b>-126983</b>

Analizand indicatorii de mai sus, se poate observa o diminuare a profitului brut cu 128.461 Lei datorata :

- Diminuarea rezultatului din exploatare provenit din diminuarea atat a veniturilor din exploatare.

### 3.Modificarile activului si pasivului se prezinta astfel:

Din situatia prezentata mai jos, se poate observa in cursul anului 2022 o scadere a imobilizarilor corporale cu 5654 lei, fata de anul precedent ca urmare a inregistrarii amortizarii si a vanzarii unui mijloc fix

Stocurile au scazut cu 8567 lei,

Capitalurile proprii ale societatii au crescut in exercitiul financiar 2022 fata de anul 2021 cu 240335 lei, Organizarea contabilitatii s-a realizat prin serviciul financiar-contabil propriu, prin care s-a urmarit si realizat tinerea corecta si la zi a operatiunilor contabile, respectarea principiilor contabilitatii si a regulilor si metodelor contabile prevazute in reglementarile in vigoare.

	2021	2022	Diferenta 2021-2022
Imobilizari corporale	1367548	1361894	-5654
Imobilizari financiare	20439	20439	0
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>1387987</b>	<b>1382333</b>	<b>-5654</b>
Stocuri	1175469	1166902	-8567
Creante	6158050	6379124	221074
Casa si conturi la banci	884449	29752	-854997
<b>Total Active Circulante</b>	<b>8217968</b>	<b>7575778</b>	<b>36,983</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>9605955</b>	<b>8958111</b>	<b>-647884</b>
Datorii de pana la 1 an	1677147	788967	-888180
Datorii de peste 1 an	1274967	1,274,967	0
<b>Total datorii</b>	<b>2952114</b>	<b>2063934</b>	<b>-888180</b>
Capital	4,994,684	4,994,684	0
Rezerve	4,725,313	4,725,313	0
Rezultat reportat	-3433474	-3066155	-367319
Profit/Pierdere	367318	240335	-126983
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>6653840</b>	<b>6894177</b>	<b>240335</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>9605954</b>	<b>8958111</b>	<b>-647843</b>

Bilantul contabil a fost intocmit in baza balantei de verificare, a conturilor sintetice si s-a urmarit respectarea normelor metodologice si a regulilor de intocmire a bilantului contabil, posturile inscrise in bilant cu datele inregistrate in contabilitate fiind puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarelor.

In decursul anului 2022 nu s-au inregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare, rezultatul exercitiului este urmare a desfasurarii activitatii curente, rezultatul exercitiului provenind din activitatea de exploatare si din cea financiara.

Cota de impozit pe venit este de 1%, aplicata asupra veniturilor, rezultatul brut contabil al exercitiului financiar fiind de 10.546 Lei, iar rezultatul net contabil al exercitiului - profit in valoare de 240.335 lei.

Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in conformitate cu reglementarile in vigoare (Legea contabilitatii republicata si normele privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului) iar



procesele verbale întocmite de comisiile de inventariere au fost analizate, valorificate și regularizate în evidența contabilă.

Contul de profit și pierdere reflectă în mod fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale anului 2022.

Informații referitoare la salariați: număr mediu de salariați în anul 2022 :

#### **4. Principii, politici și metode contabile**

La întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale s-au respectat prevederile Legii 82/1991 Legea contabilității cu modificări și completări la zi, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului MFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și ale OMFP 470/2018 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile

1. Principiul continuității activității - SC Comat SA își va continua funcționarea în viitor, fără a intra în lichidare, fără a-și reduce semnificativ activitatea.
2. Principiul permanenței metodelor — au fost aplicate aceleași norme de evaluare, înregistrare și prezentare a elementelor de activ și de pasiv și a rezultatelor, ceea ce permite comparabilitatea acestora în timp.
3. Principiul prudenței — au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute la data încheierii exercitiului financiar al anului 2022; s-a ținut seama de obligațiile previzibile și pierderile potențiale care s-au înregistrat în cursul exercitiului financiar; nu s-au înregistrat deprecieri ale activelor sau pasivelor.
4. Principiul independenței exercitiului — au fost luate în considerare veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv — s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element de activ sau de pasiv.
6. Principiul intangibilității — bilanțul de deschidere al exercitiului financiar pentru anul 2022, corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului pentru anul 2021.
7. Principiul necompensării — nu au fost compensate valorile elementelor de activ cu cele de pasiv, cu excepția compensărilor activ-pasiv permise de lege.
8. Reevaluare imobilizări corporale:
  - 8.1- elementele supuse reevaluării — nu au fost înregistrate reevaluări în cursul anului 2022 asupra elementelor patrimoniale; s-au reevaluat în vederea impozitării clădirile
  - 8.5- modificările rezervei din reevaluare: nu este cazul
9. Metode contabile — au fost folosite următoarele metode :

metoda inventarului permanent global — valoric, pentru produsele stocabile ( materiale, marfuri);

metoda inventarului intermitent pentru produsele nestocabile (combustibili, rechizite, produse de protocol);

la intrarea in patrimoniu a stocurilor, acestea se evalueaza la costul de achizitie;

la iesirea din patrimoniu a stocurilor se foloseste metoda "Costului unitar mediu ponderat" — CUMP.

Pe parcursul exercitiului financiar al anului 2020 nu s-au inregistrat modificari ale politicilor contabile sau ale metodelor contabile.

Administrator Data:

Bonciu Sorin





**COMAT S.A. GIURGIU**

Nr. Registrului Comertului J52/29/1991, CUI RO 1291838  
Bulevardul Bucuresti nr.225, Localitatea Giurgiu, Jud.Giurgiu  
**cont: RO75BRDE190SV01481521900 – B.R.D.**

tel 0745129299;email :office@comatgiurgiu.ro

**Catre: AUTORITATEA DE SUPRAVECHERE FINANCIARA**

Bucuresti, str. Splaiul Independentei nr. 15, sector 5

Tel:021-659.62.79

Fax:021-659.60.51

E-mail: [office@asfromania.ro](mailto:office@asfromania.ro)

**BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.**

Bucuresti, Bd. Carol nr. 33-34, sector 1

Tel:021-307.95.00

Fax:021-312.47.22

E-mail: [ats@bvb.ro](mailto:ats@bvb.ro)

**DECLARATIE DE GUVERNANTA CORPORATIVA  
ANEXA LA RAPORTUL ANUAL PENTRU 2022**

Data raportului	24-04-2023
Denumirea societății comerciale	COMAT SA GIURGIU
Sediul social	Municipiul Giurgiu, B-dul BUCUREȘTI Nr. 225, Județ Giurgiu

Numărul de telefon/email	Tel: 0745129299/office@comatgiurgiu.ro
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	RO1291838
Număr de ordine în Registrul Comerțului	ORC J52/29/1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	Piața AERO administrată de BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.
Capitalul social subscris și vărsat	1.928.715 LEI, împartit în 771.486 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 2,5 lei

**Eveniment important de raportat:**

**Publicarea Declarației de Guvernanta Corporativa-Anexa la Raportul anual pentru 2021, în conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare, Codului BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A. – Operator de sistem și cu Principiile de Guvernanta Corporativa pentru AeRO**

**DECLARAȚIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA**

În conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare, cu cele ale Codului BVB- Operator de sistem și potrivit Codului de Guvernanta Corporativa aprobat de Bursa de Valori București pentru societățile comerciale admise la tranzacționare pe AeRO, COMAT SA Giurgiu publică declarația/autoevaluarea gradului de respectare a ” prevederilor de indeplinire ”, precum și măsurile adoptate și/sau care urmează a fi adoptate în scopul de a ajunge la îndeplinirea prevederilor care nu sunt respectate în totalitate.

**A. Responsabilități ale Unicului Administrator/Consiliului de Administrație. Principiul general:**

**Rolul Unicului Administrator /Consiliului de Administrație într-un sistem unitar și rolul Consiliului de Supraveghere/Directoratului într-un sistem dualist trebuie să fie clar definite și documentate în actul constitutiv al societății, în regulamentul intern și/ sau alte documente similare.**

**Unicului Administrator /Consiliul trebuie să se asigure că actul constitutiv al societății, hotărârile adunării generale a acționarilor și reglementările interne ale societății includ o delimitare clară între puterile și atribuțiile adunării generale a acționarilor, Unicului**



**Administrator /Consiliului și conducerii executive.**

Unicului Administrator /Consiliului trebuie structurat în așa fel încât să i se permită îndeplinirea îndatoririlor cu diligența. Unicului Administrator /Consiliul se va întruni cu suficientă regularitate pentru a asigura îndeplinirea sarcinilor sale în mod eficient.

**SURSA:** Codul de Guvernanta Corporativa al BVB, pag. 3 – 4

**Rolul Administratorului Unic/ Consiliului de Administratie (Consiliul) trebuie sa fie clar definit si fundamentat in actele constitutive ale societatii, in reglementarile interne si/sau in alte documente similare.**

**Unicul administrator/Consiliul:**

a) *Va avea o politica clara cu privire la delegarea de competente, care va include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Unicului administrator /Consiliului si o separare clara a responsabilitatilor intre Unicul administrator /Consiliu si conducerea executiva;*

b) *Va avea o structura care ii va permite realizarea cu operativitate a indatoririlor;*

c) *Va avea un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile;*

d) *Va avea implementata o procedura cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti. Unicul administrator /membrii Consiliului trebuie sa aiba competente complementare, experienta, cunostinte si independenta pentru a raspunde tuturor responsabilitatilor ce le revin. Consiliul trebuie sa dispuna in mod operativ de informatiile necesare, intr-o forma si de o calitate corespunzatoare, astfel incat sa-si poata realiza sarcinile.*

**SURSA:** Principii de Guvernanta Corporativa pentru piata AeRO, pag. 2-3

Nr. crt.	Prevederea de indeplinit	Respecta	Nu respecta/ Respecta partial	Fundamentare	Masuri dispuse/ce vor fi dispuse in scopul conformarii cu Principiile/Prevederile de indeplinit
----------	--------------------------	----------	----------------------------------	--------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>A.1</p>	<p>Societatea trebuie sa detina un <b>regulament intern al Unicului Administrator/Consiliului</b> care sa includa termeni de referinta cu privire la Unicul Administrator/Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii.</p> <p><b>Administrarea conflictului de interese</b> la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p>	<p>x</p>	<p>In prezent, societatea este administrata de Unicul Administrator, iar competentele, drepturile si obligatiile acestuia sunt descrise la art.15 din Actul constitutiv al societatii.</p> <p><i>Asfel:</i></p> <p>a) <i>Rolul Unicului Administrator/Consiliului de Administratie</i> (Consiliul) este clar definit la Art. 15.6-15.7 din Actul Constitutiv al Societatii. Atributiile Unicului Administrator/Consiliului de Administratie sunt prevazute la Art. 16 din Actul Constitutiv al Societatii.</p> <p>b) Delegarea de competente este prin art. 16 din Actul Constitutiv al Societatii, conform carora:</p> <p><i>Daca considera necesar, Administratorul Unic poate delega o parte din competentele sale unui Comitet Executiv de Directie, care va fi condus de un Presedinte Executiv.</i></p> <p><i>In lipsa desemnarii mai multor Directori si delegarii competentelor stabilite de Administratorul Unic, Administratorul Unic va indeplini toate atributiile Directorului General.</i></p> <p><i>Competentele si modul de exercitare a acestora de catre Directori vor fi strict stabilite de catre Administratorul Unic prin decizie a acestuia, iar deciziile Directorilor / Comitetului Executiv de Directie vor fi raportate catre si analizate de catre Administratorul Unic.</i></p> <p>c) <i>Frecventa destinelor Unicului Administrator/initiatorilor membrilor Consiliului de Administratie</i></p> <p>Unicul administrator al societatii decide cu privire la orice aspect privind administrarea societatii, avand puteri depline. In exercitarea prerogativelor cu care a fost investit, Unicul Administrator emite decizii in conformitate cu prevederile statutare si legale, ori de cate ori este necesara deliberarea cu privire la una sau mai multe operatiuni care tin de administrarea societatii.</p> <p>d) <i>Competente ale Unicului Administrator/membrilor</i></p>
------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



					<p><i>Consiliul de Administratie al Societatii</i></p> <p>Unicul Administrator al societatii detine experienta de management, finaciara de afaceri , relevanta in ceea ce priveste administrarea unei societati si conducerea operativa a acesteia.</p>
A.2.	<p>Orice alte angajamente profesionale ale Unicului Administrator /membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Unicului Administrator/Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.</p>	X			
A.3.	<p>Daca este cazul, Unicul Administrator/fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>	X			
A.4.	<p>Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Unicului Administrator/ Consiliului, sub</p>	X			<p>In ceea ce priveste evaluarea Unicului Administrator, precizam faptul ca</p>

	<p>conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Unicului Administrator/Consiliului.</p>			<p>sedintele acestuia au loc o data/luna, in functie de problemele care apar in derulare activitatii de zi cu zi.</p>	
A.5.	<p><b>Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat</b> pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:</p>	<p>NU ESTE CAZUL</p>			
	<p>A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;</p>	<p>NU ESTE CAZUL</p>	<p>NU ESTE CAZUL</p>		
	<p>A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;</p>	<p>NU ESTE CAZUL</p>			
	<p>A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i</p>	<p>NU ESTE CAZUL</p>			



	revin;						
	A.5.4.Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	NU ESTE CAZUL					
	<b>B. Sistemul de control intern .</b> <b>Principii generale</b> Tranzactiile societatii cu parti implicate vor fi considerate pe baza avantajelor oferite, de o maniera in care sa fie asigurate independenta si protectia intereselor societatii. <b>SURSA: Principii de Guvernanta Corporativa pentru piata AeRO, pag. 3-4</b>						
Nr. crt.	<b>Prevederea de indeplinit</b>	<b>Respecta</b>	<b>Nu respecta/ Respecta partial</b>	<b>Fundamentare</b>	<b>Masuri dispuse/ce vor fi dispuse in scopul conformarii cu Principiile/Prevederile de indeplinit</b>		
<b>B.1.</b>	Unicul Administrator/Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Unicul Administrator/Consiliu.	x		Orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Unicul Administrator.			

B.2	<p>Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertie parti independente, care va raporta Unicului administrator/Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.</p>	X		<p>Auditul este realizat de catre auditorul financiar a firmei SC Prime Audit Ffinancial srl, CUI: 39517950, prin auditor Stoilescu Angela .</p>	
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p><b>Sectiunea C. Recompense echitabile si motivare</b></p> <p><b>Principii generale</b></p> <p>O societate trebuie sa dispuna de o politica de remunerare si de reguli definitorii pentru aceasta politica. Aceasta va determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor Consiliului.</p> <p><i>SURSA: Principii de Gavernanta Corporativa pentru piata AeRO, pag. 4</i></p>					
Nr. crt.	Prevederea de indeplinit	Respecta	Nu respecta/ Respecta partial	Fundamentare	Masuri dispuse/ce vor fi dispuse in scopul conformarii cu Principiile/Prevederile de indeplinit
C.1.	Societatea va publica in Raportul anual o sectiune care va include <i>veniturile totale</i> ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si <i>valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile</i> si, de asemenea, <i>ipotezele chiete</i> si principiile pentru calcularea	X			





	D.1.2.CV-urile membrilor organelor statutare	x				
	D.1.3.Rapoartele curente si rapoartele periodice	x				
	D.1.4 Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x				
	D.1.5.Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni		X(NU)			Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru ca, cel tarziu la data de 31.12.2023 sa complineasca aceste lipsuri
	D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	X				
	D.1.7.Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		X(NU)			Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru ca, cel tarziu la data de 31.12.2023 sa complineasca aceste lipsuri.



D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividende a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie pu blicate pe pagina de internet a societatii.	x		Politica de dividende a COMAT SA este aceea de a nu se repartiza din profitul net dividende, acestea fiind reinvestite.
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, trimestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		X(NU)	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui Principiu, respectiv adoptarea unei politici cu privire la prognoze. Noile informatii referitoare la politica de prognoze vor fi deseminate in cadrul Sectiunii " Relatia cu investitorii" de pe pagina de internet a Societatii .
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbarea la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice		X (Partial)	Rapoartele financiare ale Societatii includ deocamdata informatiile si datele doar in limba romana. Estimam ca in cursul anului 2023 societatea de

D.6.	alt indicator financiar relevant				va conforma acestui Principiu.
	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		X(NU)		Societatea va întreprinde toate diligentele necesare pentru ca, cel târziu la data de 31.12.2023 să îndeplinească aceste lipsuri.

Semnatura,

COMAT SA GIURGIU

Unic Administrator ,

Sorin Bonciu





## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 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 preponderanta (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 anuale la

31.12.2022 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 ,



# Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

## 1. Entitatea raportoare

Comat SA („Societatea”) este o societate pe actiuni, actionarii principali la 31 Decembrie 2022 fiind Altius Fotovoltaic SRL, Bonciu Sorin, Bonciu Ecaterina si asociati tip lista persoane fizice P.P.M. si persoane juridice. Sediul social al Societatii este in Giurgiu, Str. Bucuresti nr. 225, , jud. Giurgiu. Activitatea de baza a Societatii consta in aprovizionarea si desfacerea de materiale de constructii, utilaje de ridicat si transportat tip Balkancar si piese de schimb aferente.

## 2. Bazele intocmirii

### ( a ) Declaratie de conformitate

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana („IFRS”) in vigoare la data de raportare anuala a Societatii, respectiv 31 decembrie 2022.

Situatiile financiare contin situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative.

Situatiile financiare au fost aprobate pentru emitere de catre Administratorul Unic al Comat SA la data de **27.04.2022**.

### *Diferente intre situatiile financiare statutare si cele IFRS*

Evidentele contabile ale Societatii sunt mentinute in lei, in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti („RCR”). Conturile statutare au fost retratate pentru a reflecta diferentele existente intre RCR si IFRS. In mod corespunzator, conturile statutare au fost ajustate, in cazul in care a fost necesar, pentru a armoniza aceste situatii financiare, in toate aspectele semnificative, cu IFRS.

Modificarile cele mai importante aduse situatiilor financiare statutare pentru a le alinia cu IFRS au fost:

- gruparea mai multor elemente in categorii mai cuprinzatoare;
- ajustari ale elementelor de active si datorii, in conformitate cu IAS 29 („Raportarea financiara in economii hiperinflationiste”) din cauza faptului ca economia romaneasca a fost o economie hiperinflationista pana la 31 decembrie 2003;
- ajustari la valori juste si deprecierea valorii instrumentelor financiare in conformitate cu IAS 39 („Instrumente financiare — recunoastere si evaluare”) si
- prezentarea informatiilor necesare in conformitate cu IFRS.

### ( b ) Bazele evaluarii

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric sau costului amortizat, cu exceptia activelor financiare detinute pentru tranzactionare care sunt evaluate la valoarea justa.

Alte active si datorii financiare sunt prezentate la cost amortizat. Metodele utilizate pentru determinarea valorii juste sunt prezentate in nota 4.





## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 2. Bazele intocmirii ( continuare )

#### ( c ) Moneda functionala si de prezentare

Elementele incluse in situatiile financiare ale fiecarei entitati din Societate sunt evaluate folosind moneda mediului economic in care entitatea opereaza („moneda functionala”), adica leul. Situatiile financiare sunt prezentate in lei, care este moneda functionala si-de prezentare a Societatii, sumele fiind rotunjite la cea mai apropiata mie.

#### ( d ) Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si judecatile asociate acestora se bazeaza pe date istorice si pe alti factori considerati a fi elocventi in circumstantele date, iar rezultatul acestor factori formeaza baza judecatilor folosite in determinarea valorii contabile a activelor si pasivelor pentru care nu exista alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimările si judecatile sunt revizuite in mod periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada curenta si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si perioadele viitoare.

Judecatile efectuate de catre conducere in aplicarea IFRS care au un efect semnificativ asupra situatiilor financiare precum si estimările ce implica un risc semnificativ al unei ajustari materiale in cursul anului viitor sunt prezentate in nota 4.

### 3.Politici contabile semnificative

Metodele si politicile contabile semnificative au fost aplicate in mod consecvent de catre Societate de-a lungul exercitiilor financiare prezentate in aceste situatii financiare.

#### ( a ) Moneda straina

Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul oficial de schimb de la data decontarii tranzactiei. Activele si datoriile monetare inregistrate in devize la data de raportare sunt exprimate in lei la cursul din ziua respectiva. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversia activelor si datoriilor monetare denominate in moneda straina folosind cursul de schimb de la sfarsitul exercitiului financiar sunt recunoscute in rezultatul exercitiului. Activele si datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul de schimb de la data tranzactiei. Activele si datoriile nemonetare exprimate in moneda straina care sunt evaluate la valoarea justa sunt inregistrate in lei la cursul din data la care a fost determinata valoarea justa.

Diferentele de conversie sunt prezentate in contul de profit sau pierdere, cu exceptia diferentelor rezultate din conversia instrumentelor financiare clasificate ca fiind disponibile pentru vanzare, care sunt incluse in rezerva provenind din modificarea valorii juste a acestor instrumente financiare.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost urmatoarele:

Moneda	Curs spot					Curs mediu				
	2022	2021	2020	2019	2018	2022	2021	2020	2019	2018



EUR

4.9474 4.9481 4.8694 4.7793 4.6639

4.9315 4.9204 4.8371 4.7452 4.6535

## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 3. Politici contabile semnificative ( continuare )

#### ( b ) Contabilizarea efectului hiperinflatiei

Conform IAS 29 („Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”) situatiile financiare ale unei entitati a carei moneda functionala este moneda unei economii hiperinflationiste ar trebui prezentate in termenii puterii de cumparare curente a monedei [a data de raportare, adica elementele nemonetare sunt retratate prin aplicarea indicelui general al preturilor de la data achizitiei sau contributiei.

Conform IAS 29 o economie este considerata hiperinflationista daca, printre alti factori, indicele cumulat al inflatiei depaseste 100% pe parcursul unei perioade de trei ani.

#### ( c ) Active si datorii financiare

##### *Active financiare*

Societatea recunoaste initial creantele si depozitele la data la care au fost initiate. Toate celelalte active financiare (inclusiv activele desemnate la valoare justa prin contul de profit si pierdere) sunt recunoscute initial la data tranzactionarii cand Societatea devine parte a conditiilor contractuale ale instrumentului.

Societatea derecunoaste un activ financiar atunci cand expira drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar generate de activ sau cand sunt transformate drepturile de a incasa fluxurile de numerar contractuale ale activului financiar printr-o tranzactie prin care riscurile si beneficiile dreptului de proprietate asupra activului financiar sunt transformate in mod semnificativ. Orice interes in activul financiar transferat care este creat sau pastrat de catre Societate este recunoscut separat ca un activ sau o datorie.

Activele si datoriile financiare sunt compensate, iar in situatia pozitiei financiare este prezentata valoarea neta numai atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa valorile si intentioneaza fie sa le deconteze in baza neta, fie sa realizeze activul si sa stinga obligatia simultan.

Societatea clasifica activele financiare detinute in urmatoarele: active financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere, active financiare detinute pana la scadenta, creante si active financiare disponibile pentru vanzare.

#### ( c ) Active si datorii financiare ( continuare )

##### *( 1 ) Active financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere*

Un activ financiar este clasificat ca fiind la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere daca este clasificat ca detinut pentru tranzactionare sau daca este desemnat astfel la recunoasterea initiala. Activele financiare sunt desemnate ca fiind evaluate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere, daca Societatea gestioneaza aceste investitii si ia decizii de cumparare sau de vanzare pe baza valorii juste. La recunoasterea initiala, costurile de tranzactionare atribuite sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in momentul in care sunt suportate. Instrumentele financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere sunt evaluate la valoarea justa, iar modificarile ulterioare sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 3. Politici contabile semnificative ( continuare )

#### *( ii ) Active financiare detinute pana la scadenta*

Daca Societatea are intentia si capacitatea de a pastra instrumentele de datorie pana la scadenta, atunci aceste active financiare pot fi clasificate ca investitii detinute pana la scadenta. Activele financiare detinute pana la scadenta sunt recunoscute initial la valoarea justa plus costurile de tranzactionare direct atribuibile.

Ulterior recunoasterii initiale, activele financiare detinute pana la scadenta sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective, minus valoarea pierderilor din depreciere. Orice vanzare sau reclasificare inainte de scadenta a mai mult decat o valoare nesemnificativa din investitiile detinute pana la scadenta si care nu intervine aproape de scadenta acestora conduce la reclasificarea tuturor investitiilor detinute pana la scadenta in categoria activelor disponibile pentru vanzare, iar Societatea nu va mai putea sa clasifice instrumentele de investitii ca detinute pana la scadenta in anul curent si in urmasorii doi ani financiari.

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021, Societatea nu detinea active clasificate ca investitii detinute pana la scadenta.

#### *( iii ) Creante*

Creantele sunt active financiare cu plati fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piata activa. Asemenea active sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior recunoasterii initiale, creantele sunt evaluate la valoarea initiala minus valoarea pierderilor din depreciere. Creantele cuprind creante privind impozitul pe profit virat in plus, creante comerciale si alte creante, si alte creante pe termen lung.

Conturile la banci in numele clientilor cuprind sumele depuse la banci in numele clientilor, provenind din avansurile platite de acestia pentru intermedierea de tranzactii viitoare.

Numerarul si echivalentele de numerar cuprind soldul de casa, sumele in conturi bancare la vedere, detinute de Societate in nume propriu.

#### *( iv ) Active financiare disponibile pentru vanzare*

Activele financiare disponibile pentru vanzare sunt active financiare nederivate care sunt desemnate ca disponibile pentru vanzare si care nu sunt clasificate in niciuna din categoriile anterioare. Investitiile Societatii in instrumente de capitaluri proprii si in anumite instrumente de datorie sunt clasificate ca active financiare disponibile pentru vanzare.

Ulterior recunoasterii initiale, acestea sunt evaluate la valoarea justa, iar modificarile ulterioare, altele decat pierderile din depreciere (vezi nota 3 (i)) si diferente de schimb valutar aferente instrumentelor de capitaluri proprii disponibile pentru vanzare, sunt recunoscute la alte elemente ale rezultatului global si sunt prezentate in cadrul capitalurilor proprii in rezerva privind valoarea Justa. Atunci cand o investitie este recunoscuta, castigul sau pierderea acumulat(a) in alte elemente ale rezultatului global este transferat(a) in contul de profit sau pierdere.

In cazul in care valoarea justa nu poate fi stabilita in mod credibil, participatiile desemnate ca active financiare disponibile pentru vanzare sunt inregistrate la cost retratat mai putin provizionul pentru deprecierea valorii.



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 3.Politici contabile semnificative ( continuare )

#### ( c ) Active si datorii financiare ( continuare)

##### *Datorii financiare*

Societatea recunoaste initial instrumentele de datorie emise si datoriile subordonate la data la care sunt initiate. Toate celelalte datorii (inclusiv datoriile desemnate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere) sunt recunoscute initial la data tranzactionarii, atunci cand Societatea devine parte a conditiilor contractuale ale instrumentului.

Societatea derecunoaste o datorie financiara atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate, sunt anulate sau expira.

Activele si datoriile financiare sunt compensate, iar in situatia pozitici financiare este prezentata valoarea neta numai atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa valorile si intentioneaza fie sa le deconteze in baza neta, fie sa realizeze activul si sa stinga obligatia simultan.

Datoriile financiare nederivate ale Societatii constau in datorii comerciale si alte datorii. Aceste datorii financiare sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior recunoasterii initiale, aceste datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective.

#### ( d ) Imobilizari corporale

##### *( i ) Recunoastere si evaluare*

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea acumulata si provizionul pentru deprecierea valorii. Nu a fost necesara retratarea costului mijloacelor fixe conform IAS 29 deoarece Societatea nu detine mijlocare fixe achizitionate inainte de 31 decembrie 2003.

##### *( ii ) Costuri ulterioare*

Societatea recunoaste in valoarea contabila a unei imobilizari corporale costul de inlocuire a acestuia daca este probabil ca beneficiile economice incluse in acea imobilizare se vor transfera Societatii si costul acestei imobilizari poate fi masurat in mod credibil. Toate celelalte costuri sunt recunoscute ca cheltuiala in contul de profit si pierdere in momentul efectuarii lor.

Cheltuielile generate de inlocuirea unei componente a elementelor de imobilizari corporale care este evidentiata separat, inclusiv inspectii sau reparatii capitale, sunt capitalizate. Alte cheltuieli ulterioare sunt capitalizate in masura in care acestea imbunatatesc performantele viitoare ale acelor elemente de imobilizari corporale. Toate celelalte cheltuieli cu reparatiile si intretinerea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in momentul efectuarii lor.

##### *( iii ) Amortizarea imobilizarilor corporale*

Amortizarea este calculata prin metoda liniara pe perioada duratei de viata estimate pentru fiecare element din categoria imobilizarilor corporale.

Duratele de viata utila pentru perioada curenta si perioadele comparative sunt urmatoarele:

Masini si echipamente 3-5 ani

Instalatii mobilier si accesorii 3-6 ani

Cladiri si imbunatatiri terenuri 20 - 50 ani

Metodele de amortizare, duratele de viata utila si valorile ramase sunt revizuite la fiecare sfarsit de an financiar si sunt ajustate corespunzator.



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 3. Politici contabile semnificative ( continuare )

#### ( e ) Imobilizari necorporale Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale (inclusiv programele informatice) achizitionate de catre Societate si care au durata de viata utila determinata sunt evaluate la cost sau cost reevaluat minus amortizarea cumulata si pierderile din depreciere cumulate.

##### ( i ) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci cand acestea cresc valoarea beneficiilor economice viitoare incorporate in activul caruia ii sunt destinate. Toate celelalte cheltuieli, inclusiv cheltuielile pentru deprecierea fondului comercial si marcile generate intern, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul in care sunt suportate.

##### ( ii ) Amortizarea imobilizarilor necorporale

Amortizarea este calculata pentru costul activului sau o alta valoarea care substituie costul, minus valoarea reziduala. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit sau pierdere utilizand metoda liniara pentru durata de viata utila estimata pentru imobilizarile necorporale, altele decat fondul comercial, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare; aceasta modalitate reflectand cel mai fidel modul preconizat de consumare a beneficiilor economice incorporate in activ.

Duratele de viata utile estimate pentru perioada curenta si pentru perioadele comparative sunt urmatoarele:

Programe informatice 1-5 ani

Metodele de amortizare, duratele de viata utila si valorile ramase sunt revizuite la fiecare sfarsit de an financiar si sunt ajustate corespunzator.

#### ( f ) Depreciere

##### ( i ) Active financiare

Un activ financiar care nu este contabilizat la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere este testat la fiecare data de raportare pentru a se determina daca exista dovezi obiective cu privire la existenta unei depreciere. Un activ financiar este considerat depreciat daca exista dovezi obiective care sa indice faptul ca ulterior recunoasterii initiale a avut loc un eveniment care a cauzat o pierdere, iar acest eveniment a avut un impact negativ asupra fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate ale activului si pierderea poate fi estimata in mod credibil.

Dovezile obiective care indica faptul ca activele financiare (inclusiv instrumentele de capital) sunt depreciate pot include neindeplinirea obligatiilor de plata de catre un debitor, restructurarea unei sume datorate Societatii conform unor termeni pe care Societatea in alte conditii nu i-ar accepta, indicii ca un debitor sau un emitent va intra in faliment sau imposibilitate de plata, disparitia unei pietei active pentru un instrument. In plus, pentru o investitie in instrumente de capital, o scadere semnificativa si indelungata sub cost a valorii sale juste este o dovada obiectiva de depreciere.

Societatea ia in considerare dovezile de depreciere pentru creante si investitii detinute pana la scadenta atat la nivelul unui activ specific cat si la nivel colectiv. Toate creantele si investitiile detinute pana la scadenta care sunt in mod individual semnificative sunt testate pentru depreciere. Toate creantele care sunt in mod individual semnificative pentru care nu s-a constatat o depreciere specifica sunt apoi testate colectiv pentru a determina existenta unei depreciere care nu a fost identificata inca.

Creantele care nu sunt in mod individual semnificative sunt grupate in functie de caracteristici de risc similare si sunt testate colectiv pentru depreciere.



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(Lei)

### 3. Politici contabile semnificative ( continuare )

#### ( f ) Depreciere ( continuare )

##### ( I ) Active financiare ( continuare )

Pentru a testa deprecierea colectiva, Societatea utilizeaza tendintele istorice privind probabilitatea de neindeplinire a obligatiilor de plata, perioada necesara recuperarii si valoarea pierderilor suportate, ajustate conform rationamentului profesional al conducerii cu privire la probabilitatea ca datorita conditiilor economice si de creditare curente, pierderile efective sa fie mai mari sau mai mici decat cele indicate de tendintele istorice. .

O pierdere din depreciere aferenta unui activ financiar evaluat la cost amortizat este calculata ca diferenta dintre valoarea sa contabila si valoarea prezenta a fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate, actualizate utilizand rata de dobanda efectiva initiala a activului. Pierderile sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere si sunt prezentate intr-un cont de ajustare a creantelor. Atunci cand un eveniment ulterior determina scaderea pierderii din depreciere, aceasta este reluata prin contul de profit sau pierdere.

Pierderile din depreciere aferente investitiilor disponibile pentru vanzare sunt recunoscute transferand in contul de profit sau pierdere pierderea cumulata care a fost recunoscuta la alte elemente ale rezultatului global si prezentata in rezerva privind valoarea justa din cadrul capitalurilor proprii. Pierderea cumulata transferata de la alte elemente ale rezultatului global in contul de profit sau pierdere este diferenta intre costul de achizitie, net de rambursarile de principal si amortizare, si valoarea justa curenta minus orice pierdere din depreciere recunoscuta anterior in contul de profit sau pierdere. Modificarile provizioanelor pentru depreciere atribuibile valorii in timp a banilor sunt reflectate ca 0 componenta a venitului din dobanzi.

Daca, intr-o perioada ulterioara, valoarea justa a unui instrument de datorie disponibil pentru vanzare depreciat creste iar cresterea poate fi asociata in mod obiectiv unui eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta in contul de profit si pierdere, atunci pierderea din depreciere este reluata, iar valoarea reluarii este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Totusi, orice recuperare ulterioara a valorii juste a unui instrument de capital disponibil pentru vanzare depreciat este recunoscuta la alte elemente ale rezultatului global.

##### ( ii ) Active nefinanciare

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale Societatii, altele decat investitiile imobiliare, stocurile si creantele privind impozitul amanat, sunt revizuite la fiecare data de raportare pentru a determina daca exista dovezi cu privire la existenta unei depreciari. Daca exista asemenea dovezi, se estimeaza valoarea recuperabila a activului. Pentru fondul comercial si imobiliarile necorporale, care au durate de viata utila nedeterminate sau care nu sunt inca disponibile pentru utilizare, valoarea recuperabila este estimata simultan in fiecare an.

Valoarea recuperabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar este maximul dintre valoarea de utilizare si valoarea justa minus costurile de vanzare. La determinarea valorii de utilizare, fluxurile de numerar viitoare preconizate sunt actualizate pentru a determina valoarea prezenta, utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente ale pietei cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului.

Pentru testarea depreciarii, activele care nu pot fi testate individual sunt grupate la nivelul celui mai mic grup de active care genereaza intrari de numerar din utilizarea continua si care sunt in mare masura independente de intrarile de numerar generate de alte active sau grupuri de active („unitate generatoare de numerar”). In scopul testarii depreciarii fondului comercial, unitatile generatoare de numerar carora le-a fost alocat fond comercial sunt monitorizate in scopul raportarii interne, cu conditia plafonarii la nivelul segmentului operational. Fondul comercial achizitionat in cadrul unei combinari de intreprinderi este alocat grupelor de unitati generatoare de numerar care se preconizeaza ca vor beneficia de sinergiile combinarii.

Activele corporative ale Societatii nu genereaza intrari de fluxuri de numerar separate. Daca exista indicii ca un activ corporativ este depreciat, atunci valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de numerar careia ii apartine activul.



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 3. Politici contabile semnificative ( continuare )

#### ( f ) Depreciere ( continuare )

##### ( li ) Active nefinanciare ( continuare )

O pierdere din depreciere este recunoscuta daca valoarea contabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar depaseste valoarea recuperabila estimata. Pierderile din depreciere sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere. Pierderile din depreciere recunoscute in raport cu unitatile generatoare de numerar sunt utilizate mai intai pentru reducerea valorii contabile a fondului comercial alocat unitatilor, daca este cazul, si apoi pro-rata pentru reducerea valorii contabile a celorlalte active din cadrul unitatii (grupului de unitati).

O pierdere din depreciere in raport cu fondul comercial nu este reluata. In raport cu alte active, pierderile din depreciere recunoscute in perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare data de raportare pentru a determina daca exista dovezi ca pierderea s-a redus sau nu mai exista. O pierdere din depreciere este reluata daca au existat modificari ale estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. O pierdere din depreciere este reluata numai in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea contabila care ar fi putut fi determinata, neta de amortizare, daca nu ar fi recunoscuta nicio depreciere.

Fondul comercial care este parte a valorii contabile a unei investitii intr-o entitate asociata nu este recunoscut separat si prin urmare nu este testat pentru depreciere separat. In schimb, valoarea totala a unei investitii intr-o entitate asociata este testata pentru depreciere ca un activ individual atunci cand exista dovezi obiective ca investitia in acea entitate asociata ar putea fi depreciata.

#### ( g ) Beneficiile angajatilor

##### ( i ) Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor includ salarii, indemnizatii si contributii la asigurarile sociale. Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute drept cheltuieli pe masura ce serviciile sunt prestate.

##### ( ii ) Planuri de contributii determinate

Societatea efectueaza plati in numele angajatilor proprii catre sistemul de pensii al statului roman, asigurarile de sanatate si fondul de somaj, in decursul derularii activitatii normale. Toti angajatii Societatii sunt membri si de asemenea au obligatia legala de a contribui (prin intermediul contributiilor sociale) la sistemul de pensii al statului roman (un plan de contributii determinate al Statului). Toate contributiile aferente sunt recunoscute in rezultatul perioadei in care sunt efectuate.

##### ( iii ) Planuri de beneficii determinate

Un plan de beneficii determinate este un plan de beneficii post-angajare altul decat un plan de contributii determinate. Societatea nu are nicio obligatie fata de angajatii sai, in baza legii romanesti, cu privire la pensii si nu participa la niciun alt plan de pensii. Indemnizatia pentru pensie pe caz de boala este acordata numai in cazul in care decizia de pensionare este definitiva.

##### ( v ) Alte beneficii pe termen lung ale angajatilor

Societatea nu acorda alte beneficii pe termen lung angajatilor in afara celor prezentate mai sus.

##### ( vi ) Beneficii pentru incetarea contractelor de munca

Beneficii pentru incetarea contractelor de munca sunt recunoscute ca o cheltuiala in momentul in care Societatea poate demonstra, fara a exista o posibilitate reala de renuntare, angajamentul fata de un plan oficial detaliat fie de a inceta contractele de munca inainte de data normala de pensionare, fie de a oferi beneficii pentru incetarea contractelor de munca ca urmare a unei oferte de incurajare a somajului voluntar.

In cursul anilor 2022 si 2021, Societatea nu a acordat beneficii pentru incetarea contractelor de munca.



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 3. Politici contabile semnificative ( continuare )

#### ( h ) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in situatia pozitiei financiare atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie si se poate face o estimare rezonabila a valorii obligatici. Pentru determinarea provizionului, fluxurile viitoare de numerar sunt actualizate folosind o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta conditiile curente de piata si riscurile specifice datoriei respective. Amortizarea actualizarii este recunoscuta ca o cheltuiala financiara.

Un provizion pentru restructurare este recunoscut atunci cand Societatea a aprobat un plan de restructurare oficial si detaliat iar restructurarea fie a inceput, fie a fost anuntata public. Pierderile operationale viitoare nu sunt provizionate.

#### ( I ) Venituri

##### ( I ) Venituri din servicii

Veniturile din bunurile vandute si serviciile prestate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada in care sunt furnizate serviciile respective.

##### ( ii ) Venituri din dobanzi

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute in contul de profit si pierdere prin metoda dobanzii efective. Veniturile din dobanzi provin din dobanzile aferente conturilor curente si depozitelor la institutiile de credit.

#### ( j ) Castiguri/(pierderi) nete din instrumente financiare detinute pentru tranzactionare

Castiguri(pierderi) nete din instrumente financiare disponibile pentru tranzactionare cuprind castiguri/pierderile din vanzarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare, modificarile valorii juste a activelor financiare recunoscute la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere, precum si dividendele incasate in urma detinerii acestora.

Veniturile din dividende sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data la care se stabileste dreptul Societatii de a incasa dividende, care in cazul instrumentelor cotate este data ex-dividend.

#### ( k ) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exercitiului cuprinde impozitul curent si impozitul amanat. Impozitul pe profit este recunoscut in rezultatul exercitiului, cu exceptia cazului in care acesta este aferent combinarilor de intreprinderi sau unor elemente recunoscute direct in capitalurile proprii sau la alte elemente ale rezultatului global.

Impozitul curent este impozitul de platit pe profitul perioadei, sau de primit pentru pierderea perioadei, determinat in baza procentelor aplicate la data de raportare si a tuturor ajustarilor privind obligatiile de plata a impozitului pe profit aferente perioadelor precedente.



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 3. Politici contabile semnificative ( continuare )

#### ( k ) Impozitul pe profit ( continuare )

Impozitul amanat este determinat pentru acele diferente temporare ce apar intre baza fiscala de calcul a impozitului pentru active si datorii si valoarea contabila a acestora folosita pentru raportare in situatiile financiare. Impozitul amanat nu se recunoaste pentru urmatoarele diferente temporare: recunoasterea initiala a fondului de comert, recunoasterea initiala a activelor si datoriilor provenite din tranzactii care nu sunt combinatii de intreprinderi si care nu afecteaza nici profitul contabil nici pe cel fiscal si diferente provenind din investitii in subsidiare, cu conditia ca acestea sa nu fie returnate in viitorul previzibil. Impozitul amanat este calculat pe baza modalitatii previzionate de realizare sau decontare a valorii contabile a activelor si datoriilor, folosind ratele de impozitare prevazute de legislatia in vigoare a se aplica la data de raportare.

Creanta privind impozitul amanat este recunoscuta numai in masura in care este probabil sa se obtina profit impozabil in viitor dupa compensarea cu pierderea fiscala a anilor anteriori si cu impozitul pe profit de recuperat. Creanta privind impozitul amanat este diminuata in masura in care beneficiul fiscal aferent este improbabil sa se realizeze.

Impozitele aditionale care apar din distribuirea de dividende sunt recunoscute la aceeasi data cu obligatia de plata a dividendelor.

Cota de impozit pe profit utilizata la calculul impozitului curent si amanat a fost la 31 decembrie 2022 de 16%

#### ( l ) Rezerva legala

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare, in rezerve legale, pana cand acestea atinge 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, Societatea poate efectua alocari suplimentare numai din profitul net. Rezerva legala este deductibila in limita unei cote de 5% aplicata asupra profitului contabil, inainte de determinarea impozitului pe profit.

#### ( m ) Dividende

Dividende sunt tratate ca distribuire de profit pentru perioada in care sunt declarate si aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor. Singurul profit disponibil pentru distribuire este profitul anului inregistrat in conturile statutare, care difera de profitul din aceste situatii financiare intocmite in conformitate cu IFRS, datorita diferentelor dintre legislatia contabila romaneasca si IFRS.

Urmatoarele standarde si amendamente ale standardelor existente, emise de Comitetul privind Standardele Internationale de Contabilitate (International Accounting Standard Board - "IASB") si adoptate de Uniunea Europeana (UE) au intrat in vigoare in perioada curenta:

- *Amendamente la IAS 7 Situatia fluxurilor de numerar* — initiativa privind cerintele de prezentare emise de IASB pe 29 ianuarie 2016, in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa ianuarie 2017. Amendamentele au ca scop imbunatatirea informatiilor oferite utilizatorilor situatiilor financiare despre activitatile financiare ale entitatii. Amendamentele impun unei entitati sa prezinte informatii care sa-i ajute pe utilizatorii situatiilor financiare si evalueze schimburile in datoriile provenite din activitati financiare, incluzand gi pe cele din cash flow si pe cele din activitatile nemonetare.
- *Amendamentele la IAS 12 Impozitul pe profit* — recunoasterea creantei privind impozitul amanat din pierderi nerealizate au fost emise de IASB pe 19 ianuarie 2016, in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa ianuarie 2017. Amendamentele la IAS 12 clarifica modul de contabilizare pentru impozitul amanat aferent creantelor evaluate la valoarea justa.



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 3. Politici contabile semnificative ( continuare )

#### ( o ) Standarde gi interpretari emise de IASB si adoptate de UE, intrate in vigoare

La data raportarii acestor situatii financiare, urmatoarele standarde, revizuirii si interpretari erau emise de IASB gi adoptate de UE, erau intrate in vigoare:

- *IFRS 9 Instrumente financiare* — adoptate de U.E. pe 22 noiembrie 2016 aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018
- *IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii* cu amendamentele ulterioare la IFRS 15 Data efectiva a IFRS 15 adoptate de U.E. pe 22 septembrie 2016 aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018

IFRS 9 include cerinte privind instrumentele financiare referitoare la recunoasterea, clasificarea si evaluarea, pierderile din depreciere, derecunoasterea si contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor :

- Clasificarea si evaluarea: IFRS 9 introduce o noua abordarea privind clasificarea activelor financiare si cuprinde trei categorii principale de active financiare : masurate la cost amortizat, la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global, la valoarea justa prin contul de profit si pierdere. Clasificarea pe IFRS 9 este determinata de caracteristicile fluxurilor de numerar si de modelul bazat pe business in cadrul caruia este detinut. Aceasta abordare unitara bazata pe principia elimina categoriile de clasificare a activelor financiare din IAS 39 : detinute pana la scadenta, credite si avansuri si active financiare disponibile in vederea vanzarii. Noul model va determina de asemenea existenta unui singur model de depreciere aplicabil tuturor instrumentelor financiare.

Conform IFRS 9, derivatele incorporate in contracte, in care instrumentul gazda e un instrument financiar in scopul acestui standard, nu sunt separate, ci intregul instrument hibrid este considerat pentru clasificare.

Pierderi din depreciere : IFRS 9 introduce un model nou privind pierderile din depreciere, bazat pe pierderile asteptate, care va impune recunoasterea mai rapida a pierderilor asteptate din deprecierea creantelor. Standardul prevedea ca entitatile sa inregistreze pierderile din depreciere asteptate aferente creantelor din momentul recunoasterti initiale a instrumentelor financiare si totodata sa recunoasca ult mai repede pierderile din depreciere asteptate pe intreaga durata de viata a acestora

- Contabilitatea de acoperire IFRS 9 introduce un model semnificativ imbunatatit privind contabilitate de acoperire, ce cuprinde cerinte suplimentare de prezentare a informatiilor privind activitatea de administrare a riscurilor. Noul model reprezinta o revizuire semnificativa a principiilor contabilitatii de acoperire care permite alinierea tratamentului contabil cu activitatile de administrare a riscurilor
- Riscul de credit propriu : IFRS 9 elimina volatilitatea din contul de profit sau pierdere cauzat de modificarea riscului de credit aferent datorii evaluate la valoarea justa. Modificarea cerintelor de contabilizare a acestor datorii presupune ca, nu vor mai fi recunoscute prin profit sau pierdere castigurile generate de deteriorarea propriului risc de credit al unei entitati.
- IFRS 9 include cerinte privind instrumentele financiare, referitoare la recunoasterea, clasificarea si evaluarea, pierderile din depreciere, derecunoasterea si contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor:



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 3. Politici contabile semnificative ( continuare )

#### ( o ) Standarde gi interpretari emise de IASB si adoptate de UE, intrate in vigoare

- Clasificarea si evaluarea: IFRS 9 introduce o noua abordare privind clasificarea activelor financiare si cuprinde trei categorii principale de active financiare: masurate la cost amortizat, la valoare just prin alte elemente ale rezultatului global, la valoare just prin contul de profit sau pierdere. Clasificarea pe IFRS 9 este determinata de caracteristicile fluxurilor de numerar si de modelul de business in cadrul cduia este detinut un activ. Această abordare unitara bazata pe principii elimina categoriile de clasificare a activelor financiare din IAS 39: detinute pana la scadența, credite și avansuri si active financiare disponibile in vederea vanzarii. Noul model va determina de asemenea existenta unui singur model de depreciere aplicabil tuturor instrumentelor financiare.

Conform IFRS 9, derivatele incorporate in contracte, in care instrumentul gazda este un instrument financiar in scopul acestui standard, nu sunt separate, ci intregul instrument hibrid este considerat pentru clasificare.

Pierderi din depreciere: IFRS 9 introduce un model nou privind pierderile din depreciere, bazat pe pierderile asteptate, care va impune recunoasterea mai rapid a pierderilor asteptate din deprecierea creantelor. Standardul prevede ca entitatile sa inregistreze pierderile din depreciere asteptate aferente creantelor din momentul recunoasterii initiale a instrumentelor financiare si totodata sa recunoasca mult mai repede pierderile din depreciere agteptate pe intreaga durata de viati a acestora,

- Contabilitatea de acoperire: IFRS 9 introduce un model semnificativ imbunatatit privind contabilitatea de acoperire, ce cuprinde cerinte suplimentare de prezentare a informatiilor privind activitatea de administrare a riscurilor. Noul model reprezintă o revizuire semnificativa a principiilor contabilitatii de acoperire, care permite alinierea tratamentului contabil cu activitatile de administrare a riscurilor.
- Riscul de credit propriu: IFRS 9 elimina volatilitatea din contul de profit sau pierdere cauzata de modificarea riscului de credit aferent datoriilor evaluate la valoare justa. Modificarea cerintelor de contabilizare a acestor datorii presupune ca nu vor mai fi recunoscute prin profit sau pierdere castigurile generate de deteriorarea propriului risc de credit al unei entitati.

La data raportarii acestor situatii financiare, IFRS asa cum au fost adoptate de UE nu difera semnificativ de reglementarile adoptate de IASB, cu exceptia urmatoarelor standarde, amendamente si interpretari, a cdror aplicare nu a fost aprobata inca de UE pana la data autorizarii acestor situatii financiare:

- *IFRS 14 Conturi de amdare aferente activitdtilor reglementate* — standardul a intrat in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2016. Comisia Europeana a decis si nu initieze procesul de adoptare a acestui standard interimar, ci s4 agtepte emiterea standardului final,
- *IFRS 16 Leasing* aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019,
- *Amendamente la IFRS 2 Plata pe bazd de actiuni* — Clasificarea si evaluarea tranzactiilor pe baza de actiuni (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018),
- *Amendamente la IFRS 4 Contracte de asigurare*, aplicarea cu IFRS 9 Instrumente financiare (aplicabil pentru perioade anuale incepand cu sau dupa | ianuarie 2018 cand IFRS 9 Instrumente financiare este aplicat pentru prima data),
- *Amendamente la IFRS 10 Situatii financiare consolidate si IAS 28 Investitii in entitdfi asociate si asocieri in participatie* — Vanzarea de sau contributia cu active intre un investitor si entitatile asociate sau asocierile in participatie ale acesuia si amendameniele ulterioare ( data intrarii in vigoare a fost am&nata pe o perioada nedeterminata, pana cand se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii in echivalenta)



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 3. Politici contabile semnificative ( continuare )

#### ( o ) Standarde gi interpretari emise de [ASB si adoptate de UE, intrate in vigoare

- *Amendamente la IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii* — Clarificari la IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii ( aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018).IFRS 15 trebuie sa identifice contractul cu un client, sa identifice toate obligatiile individuale de performanta in cadrul contractului, sa determine pretul tranzactiei, sa aloce pretul obligatiilor de performanta, sa recunoasca veniturile in care sunt indeplinite obligatiile de performanta;
- *Amendamente la IAS 40 Investitii imobiliare* — transferul investitiilor imobiliare ( aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018), adoptat de IASB la data de 8 decembrie 2016,
- Amendamente la diverse standarde imbunatatiri ale IFRS (ciclul 2014 — 2016) care rezulta din proiectul anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 1, IFRS 12 si IAS 28) cu scopul principal de a elimina consecventele si de a clarifica anumite formulari ( amendamentele la IFRS 12 sunt aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2017, iar amendamentele la IFRS 1 si IAS 28 sunt aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018
- *IFRIC 22 Tranzactii in moneda straina si Cotizatii* ( aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018).

### 4. Determinarea valorii juste

Anumite politici contabile ale Societatii si cerinte de prezentare a informatiilor necesita determinarea valorii juste atat pentru activele si datoriile financiare, cat si pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate in scopul evaluarii si/sau preluarii informatiilor in baza metodelor descrise mai jos. Atunci cand este cazul, informatii suplimentare cu privire la ipotezele utilizate in determinarea valorilor juste sunt prezentate in notele explicative specifice activului sau datoriei respective,

#### ( a ) Investitii in titluri de capital si datorii

Valoarea justa a activelor financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere este determinata prin referire la cota de inchidere pentru pretul bid la data de raportare.

Activele financiare disponibile pentru vanzare sunt reprezentate de instrumente de capitaluri proprii. Aceste instrumente detinute de Societate nu au un pret cotat pe o piata activa si valoarea justa nu poate fi determinata in mod credibil utilizand o tehnica de evaluare, prin urmare, acestea sunt evaluate la cost, facand obiectul unor teste de depreciere.

#### ( b ) Creante comerciale si alte creante

Valoarea justa a creantelor comerciale si a altor creante este estimata ca valoarea prezenta a fluxurilor de numerar viitoare, actualizate cu rata de dobanda a pietei la data raportarii, respectiv 31 decembrie 2022. Aceasta valoarea justa este determinata numai in scopul prezentarii. Pentru instrumentele financiare cum ar fi creantele si datoriile financiare pe termen scurt, conducerea considera ca valoarea contabila reprezinta o aproximare rezonabila a valorii juste si prin urmare, nu este necesara prezentarea unei valori juste separat.

#### ( c ) Ierarhia valorilor juste

Societatea masoara valoarea justa a instrumentelor financiare folosind una din urmatoarele metode de ierarhizare :

- Nivelul 1: Cotatii de pe o piata activa pentru instrumente similare
- Nivelul 2: Tehnici de evaluare bazate pe date observabile pe piata. Aceasta categorie include instrumente evaluate folosind: cotatii de pe o piata activa pentru instrumente similare; cotatii de piata pentru instrumente similare pe piata care sunt considerate mai putin active; sau alte tehnici de evaluare unde datele semnificative pot fi direct sau indirect observate in datele de pe piata.



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 4. Determinarea valorii juste ( continuare )

- Nivelul 3: Tehnici de evaluare bazate pe date care nu pot fi observate in piata. Aceasta categorie include toate instrumentele a caror metoda de evaluare nu este bazata pe date observabile si datele neobservabile au o influenta semnificativa asupra evaluarii instrumentului. Aceasta categorie include instrumente care se evalueaza pe baza unor cotationi de piata pentru instrumente similare unde ajustari neobservabile sau presupuneri sunt necesare pentru a reflecta diferenta dintre instrumente,

### 5. Managementul riscului financiar

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri ca rezultat al folosirii instrumentelor financiare:

- Riscul de credit e
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piata, care include riscul de dobanda si riscul valutar
- Riscul aferent impozitarii
- Riscul operational

Acesta nota prezinta informatii referitoare la expunerea Societatii fata de fiecare risc mentionat mai sus, obiectivele Societatii, politicile si procesele de evaluare si gestionare a riscului si procedurile pentru gestionarea capitalului.

#### (a) Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Administratorul Unic al COMAT SA are responsabilitatea generala pentru stabilirea si supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul Societatii.

Administratorul Unic este totodata responsabil cu examinarea si aprobarea planului strategic, operational si financiar, precum si a structurii corporative a Societatii.

Politicile Societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel incat sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectarii limitelor stabilite. Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificarile survenite in

conditiile de piata si in activitatile Societatii. Societatea, prin standardele si procedurile sale de instruire si conducere, urmareste sa dezvolte un mediu de control ordonat si constructiv, in cadrul caruia toti angajatii isi inteleg rolurile si obligatiile.

Auditul intern al Societatii supravegheaza modul in care conducerea monitorizeaza respectarea politicilor si procedurilor de gestionare a riscului si revizuieste adecvarea cadrului de gestionare a riscului in relatie cu riscurile cu care se confrunta entitatile.

#### ( b ) Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale si investitiile financiare ale Societatii.

##### ( 1 ) Creante comerciale si alte creante

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client si ale tarii in care acesta isi desfasoara activitatea. Majoritatea clientilor Societatii isi desfasoara activitatea in Romania.

Baza de clienti a Societatii este compusa din persoane fizice si juridice.

## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 5. Managementul riscului financiar ( continuare )

#### ( b ) Riscul de credit ( continuare )

Societatea calculeaza un provizion pentru deprecierea creantelor care reprezinta estimarile cu privire la pierderile din creante comerciale, alte creante si investitii. Prima componenta a acestei ajustari este componenta de pierdere specifica aferenta clientilor incerti pentru care a fost inceput procesul de recuperare a creantelor. A doua este componenta de pierdere colectiva, corespunzand pierderilor care au fost suportate dar nu au fost inca identificate, fiind calculata pe baza analizei pe vechimi a creantelor, dupa aplicarea principiului contaminarii, utilizand rate de pierdere istorice.

#### ( ii ) Investitii financiare

Societatea isi limiteaza expunerea la riscul de credit , neexistand contractate imprumuturi de natura financiara de la institutii de credit.

Tabelul de mai jos prezinta calificativele acordate de agentile de rating bancilor la care Societatea detine numerar si depozite, la sfarsitul perioadelor de raportare financiara:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	Agentie de rating
Banca Romana				
de Dezvoltare	BBB+	BBB+	BBB+	Fitch Ratings
CEC Bank	N/A	N/A	N/A	

#### Expunerea la riscul de credit

Expunerea maxima la riscul de credit este egala cu expunerea din bilant la data raportarii si a fost:

	<u>31.dec.22</u>	<u>31.dec.21</u>
Active financiare disponibile pentru vanzare	10000	10000
Creante comerciale si alte creante	6097526	6158050
Numerar si echivalente de numerar	29752	884449
<b>Total</b>	<b>6137278</b>	<b>7052499</b>

Societatea monitorizeaza expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creantelor pe care le detine. Societatea este expusa limitat la riscul de credit prin prisma activitatii desfasurate de vanzare a materialelor de constructii, echipamente si piese schimb echipamente pentru clienti persoane fizice si juridice ce sunt efectuate in baza avansurilor, a platilor in numerar sau a efectelor de comert primite de la clienti.



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 5. Managementul riscului financiar ( continuare )

#### ( c ) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Societatii cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, in masura in care este posibil, ca detine in orice moment lichiditati suficiente pentru a face fata datoriilor atunci cand acestea devin scadente, atat in conditii normale cat si in conditii de stres, fara a suporta pierderi inacceptabile sau a pune in pericol reputatia Societatii. Societatea nu are angajate imprumuturi, avand nevoie de lichiditate doar pentru acoperirea cheltuielilor operationale curente .

Scadentele contractuale ale datoriilor financiare, inclusiv platile estimate de dobanda, sunt urmatoarele:

<u>31.dec.22</u>	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Mai putin de 6 luni	6-12 luni	1-2 ani	2-5 ani	Mai mult de 5 ani
Datorii comerciale si alte datorii	788967	743132	743132	-	-	-	-
<u>31.dec.21</u>	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Mai putin de 6 luni	6-12 luni	1-2 ani	2-5 ani	Mai mult de 5 ani
Datorii comerciale si alte datorii	1677147	1.595.205	1595205	-	-	-	-

Nu se anticipeaza ca fluxurile de numerar incluse in analiza scadentelor sa se produca semnificativ mai devreme sau la valori semnificativ diferite.

## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 5. Managementul riscului financiar ( continuare )

#### ( d ) Riscul de piata ( continuare )

Societatea pastreaza suficiente active lichide (maturitate reziduala sub 3 luni) pentru a acoperi toate datoriile scadente.

#### ( d ) Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii si pretul instrumentelor de capitaluri proprii, sa afecteze veniturile Societatii sau valoarea instrumentelor financiare detinute.

Obiectivul gestionarii riscului de piata este acela de a gestiona si controla expunerile la riscul de piata in cadrul unor parametri acceptabili si in acelasi timp de a optimiza rentabilitatea investitiei.

#### *Expunerea la riscul de rata a dobanzii*

Societatea nu detine instrumente financiare cu rata variabila de dobanda. Instrumentele financiare detinute nu sunt afectate de variatia ratei dobanzii. Prin urmare, o modificare a ratelor de dobanda la data raportarii nu ar afecta contul de profit sau pierdere si nici capitalurile proprii.

#### *Expunerea la riscul de pret al activelor financiare detinute pentru tranzactionare*

Riscul de pret al activelor financiare detinute pentru tranzactionare reprezinta riscul ca valoarea unor astfel de instrumente se fluctueze ca urmare a modificarilor preturilor de pe piata, fie din cauza unor factori specifici emitentului sau a unor factori ce afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata.

Societatea nu detine active financiare pentru tranzactionare la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021.

#### ( e ) Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational. Riscurile operationale provin din toate operatiunile Societatii. Responsabilitatea principala a dezvoltarii si implementarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generale ale Societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele arii:

- Cerinte de separare a responsabilitatilor, inclusiv autorizarea independenta a tranzactiilor ° Cerinte de reconcilire si monitorizare a tranzactiilor
- Alinierea la cerintele de reglementare si legale



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 5. Managementul riscului financiar ( continuare )

#### ( e ) Riscul operational ( continuare )

- Documentarea controalelor si procedurilor
- Cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- Cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- Elaborarea unor planuri de continuitate operational
- Dezvoltare si instruire profesionala
- Stabilirea unor standarde de etica
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor unde este cazul.

#### ( f ) Gestionarea capitalului

Politica Administratorului este de a mentine o baza solida a capitalului necesara mentinerii increderii investitorilor, creditorilor si pietei si sustinerii dezvoltarii viitoare a entitatii. Administratorul monitorizeaza rentabilitatea capitalului angajat, definita de Societate ca profitul net din activitatea de exploatare impartit la total capitaluri proprii, mai putin interesele fara control.

Raportul datoriilor Societatii la capitalul de la sfarsitul perioadei a fost urmatorul:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Total datorii	2.018.099	2,882,245	2,882,245	2,912,543	2,606,518	2,535,911
Numerar si echivalente de numerar	29752	88449	17,554	19,324	11,269	8,739
<b>Datorii nete</b>	<b>2.047.851</b>	<b>2.970.694</b>	<b>2,899,799</b>	<b>2,931,867</b>	<b>2,617,787</b>	<b>2,544,650</b>
<b>Total capitaluri</b>	<b>6.894.177</b>	<b>6.653.841</b>	<b>6.286.523</b>	<b>6.247.235</b>	<b>6.340.258</b>	<b>6.318.446</b>

#### ( g ) Riscul aferent mediului economic

In ultimii ani, sectorul financiar european s-a confruntat cu o criza a datoriei publice, declansata de dezechilibre fiscale majore si datorii publice mari in cateva tari europene. Temerile actuale, ca deteriorarea conditiilor financiare ar putea contribui intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a increderii investitorilor, au determinat un efort comun al guvernelor si bancilor centrale in vederea adoptarii unor masuri speciale pentru a contracara cercul vicios al cresterii aversiunii la risc si pentru a asigura functionarea normala a pietei.

Identificarea si evaluarea investitiilor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditati, analiza respectarii contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entitati de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la randul lor alte provocari.

## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 5. Managementul riscului financiar ( continuare )

#### ( g ) Riscul aferent mediului economic ( continuare )

Efectele acestora asupra pietei financiare din Romania au fost scaderi de preturi si lichiditate pe pietele de capital si cresteri ale ratelor de dobanda pe termen lung datorate conditiilor de lichiditate la nivel international.

Debitorii Societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor afecteaza si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare. In masura in care informatiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimari revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar in politica sa de depreciere.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor financiare. Conducerea Societatii considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii Societatii in conditiile de piata curente prin:

- elaborarea strategiilor de gestionare a lichiditatii si stabilirea unor masuri specifice de management al lichiditatii in situatii de criza;
- previzionari ale lichiditatii curente;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si estimarea efectelor asupra debitorilor

Societatii, datorate accesului limitat la finantare si posibilitatii restranse de a sustine cresterea afacerilor in Romania;

- examinarea atenta a conditiilor si clauzelor incluse in angajamentele de compensare si decontare, in prezent si in viitorul apropiat.

### 6. Adoptarea pentru prima oara a IFRS

Primele Situatii financiare intocmite in conformitate cu IFRS de catre COMAT SA au fost pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012.

Politicile contabile prezentate in nota 3 au fost aplicate pentru prima data in pregatirea situatiilor financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, comparativele de la data de 31 decembrie 2011 si bilantul de deschidere de la 1 ianuarie 2011 (data tranzitiei la IFRS).



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 7. Cheltuieli administrative

Cheltuielile administrative sunt formate din urmatoarele:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cheltuieli cu personalul i)	75672	65575
Servicii prestate de terti ii)	32435	36646
Amortizarea imobilizarilor ( nota 12 )	8653	26180
Cheltuieli cu taxe locale si alte impozite	19202	29455
Cheltuieli transport	1222	680
Eliberare provizion clienti - -		
Trecere pe chelt client nerecuperabil - -		
Deplasari - -		
Comisioane bancare	2365	2615
Alte cheltuieli	7298	2780
<b>Total</b>	<b>146.847</b>	<b>163.931</b>

i) Cheltuielile cu personalul sunt formate din urmatoarele:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarii	73944	65575
Contributii salariale	1728	1454
Alte cheltuieli salariale	0	870
<b>Total</b>	<b>75.672</b>	<b>67.899</b>

Numarul de angajati in cadrul Societatii a fost de:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	La final de an	Media pe an	La final de an	Media pe an
Numar de salariatii	2	1	2	1

ii) Cheltuielile cu serviciile prestate de terti includ in principal onorarii de audit, servicii mentenanta IT, asistenta juridica, alte comisioane si cotizatii.

## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 8. Venitul din impozitul pe profit

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Impozitul pe profit an	10546	12024
Venitul din impozitul pe profit amanat	0	0
<b>Total venit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

  

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
(Pierdere)/Profit inainte de impozitare	250881	379342
Impozit in conformitate cu rata de impozitare de 16%		
Impozit venit 1 %	10546	12024
Efectul asupra impozitului pe profit		
Cheltuielilor nedeductibile		
Efectului fiscal al unor diferente permanente		
Altora ajustari		
<b>Venit din impozitul pe profit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 9. Imobilizari corporale

Imobilizari corporale	Terenuri si cladiri	Masini si echipamente	Echipament birotica si mobilier	Imobilizari in curs	Total
Sold la 01 ianuarie 2022	1.321.861	0	5.189	40,498	1.367.548
Achizitii					
Iesiri					
Diferente din reevaluare					
Depreciere					
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>1.316.524</b>	<b>0</b>	<b>4.872</b>	<b>40,498</b>	<b>1.361.894</b>
Cost la 01 ianuarie 2022	175.065		4.872	40,498	220.435
Deprecierea cumulata la 31 decembrie 2022	(5.654)		(2.999)		
<b>Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2022</b>	<b>1.135.805</b>	<b>0</b>	<b>1.873</b>	<b>40,498</b>	<b>1.178.176</b>

### 10. Instrumente financiare

Actiunile financiare disponibile pentru vanzare sunt actiuni la Ardimet Trading S.A. Acestea sunt prezentate la cost, societatea mentionata nu este cotate la bursa.

Actiunile financiare disponibile pentru vanzare nu au variat in cursul exercitiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2022 si respectiv 31 decembrie 2021.

	<u>31.dec.22</u>	<u>31.dec.21</u>	<u>31.dec.20</u>	<u>31.dec.19</u>	<u>31.dec.18</u>
Active financiare disponibile pentru vanzare	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
<b>Total active imobilizate financiare</b>	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>

## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 11. Creante comerciale si alte creante

Creantele comerciale si alte creante ale Societatii sunt formate din urmatoarele:

	<u>31.dec.22</u>	<u>31.dec.21</u>	<u>31.dec.20</u>	<u>31.dec.19</u>	<u>31.dec.18</u>
Alte creante brute	6.379.124	5.558.172	7.396.175	7.498.475	7.094.737
Provizion pentru deprecierea creantelor	599,878	599,878	599,878	599,878	599.878
<b>Total active imobilizate financiare</b>	<b>5.779.246</b>	<b>6.158.050</b>	<b>7.996.053</b>	<b>8.098.353</b>	<b>7.694.615</b>

### 12. Numerar si echivalente de numerar

Numeraru] si echivalentele de numerar detinute de Societate sunt formate din:

	<u>31.dec.22</u>	<u>31.dec.21</u>	<u>31.dec.20</u>	<u>31.dec.19</u>	<u>31.dec.18</u>
Conturi curente la banci	28.751	881.614	17.554	19.173	9.011
Numerar in casa	1.001	2.835	298	151	2.258
Alte valori	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>29.752</b>	<b>884.449</b>	<b>17.852</b>	<b>19.324</b>	<b>11.269</b>

Datoriile comerciale si alte datorii ale Societatii sunt formate din:

	<u>31.dec.22</u>	<u>31.dec.21</u>	<u>31.dec.20</u>	<u>31.dec.19</u>	<u>31.dec.18</u>
Datorii comerciale i)	743.132	1.595.205	1.522.795	1.543.145	1.343.584
Avansuri de la clienti	0	0	0	0	0
TVA de plata	0	0	0	46.506	757
Alte datorii	45.835	81.549	47.722	94.016	40.965
<b>Total</b>	<b>788.967</b>	<b>1.676.754</b>	<b>1.570.517</b>	<b>1.683.667</b>	<b>1.385.306</b>

### 14. Datorii si creante privind impozitul amanat

Datoriile privind impozitul amanat sunt atribuibile urmatoarelor elemente:

	<u>31.dec.22</u>	<u>31.dec.20</u>	<u>31.dec.19</u>	<u>31.dec.18</u>
Diferente temporale impozabile				
Modificarea valorii juste a stocurilor	-20,238	-20,238	-20,238	-20,238
Pierdere fiscala cumulata	604,518	1,110,851	1,110,851	690,500
<b>Datorii privind impozitul pe profit amanat de 16 %</b>	<b>174,484</b>	<b>174,484</b>	<b>174,484</b>	<b>107,228</b>



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

Variatia diferentelor temporare in cursul anului:

	Pierdere fiscala	Impact in datoria cu impozitul amanat
Sold la 1 ianuarie 2017	1110851	1090523
Recunoscute in contul de profit si pierdere	0	0
Sold la 31 decembrie 2018	1110851	1090523
Sold la 1 ianuarie 2018	1110851	1090523
Recunoscute in contul de profit si pierdere	0	0
Sold la 31 decembrie 2019	1110851	1090523
Sold la 1 ianuarie 2019	1110851	1090523
Recunoscute in contul de profit si pierdere	0	0
Sold la 31 decembrie 2020	1110851	1090523
Sold la 1 ianuarie 2020	1110851	1090523
Recunoscute in contul de profit si pierdere	0	0
Sold la 31 decembrie 2021	1110851	1090523
Sold la 1 ianuarie 2022	1110851	1090523
Recunoscute in contul de profit si pierdere	0	0
Sold la 31 decembrie 2021	1110851	1090523

Creantele privind impozitul amanat sunt atribuibile pierderii fiscale inregistrata de Societatea incepand cu 31 Decembrie 2010. Conducerea Societatii estimeaza ca este probabila realizarea de profituri viitoare pentru acoperirea pierderii fiscale sau pentru utilizarea diferentelor temporare deductibile.

## 15. Capital si rezerve

### ( a ) Capital social

La 31 decembrie 2022, Societatea avea capitalul social emis si varsat in valoare de 4.994.684 lei, reprezentand contravaloarea a 771.486 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei/actiune, dematerializate, cu acelasi drept de vot, retratate cu inflatia in conformitate cu IAS 29. La 31 decembrie 2022 si respectiv 1 ianuarie 2022 capitalul social era in valoare de 4.994.684 lei.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 , 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019:

	Numar actiuni	% din capitalul social
Persoane juridice, din care :		
ALTIUS International SA	107978	13.99%
Persoane juridice — tip lista	284	0.04%
Persoane fizice, din care :		
Bonciu Sorin	407570	52.83%
Bonciu Ecaterina	148755	19.28%

Actionari PPM	106899	13.83%
---------------	--------	--------

<b>Total</b>	<b>771486</b>	<b>100%</b>
--------------	---------------	-------------

## 15. Capital si rezerve ( continuare )

### ( a ) Capital social ( continuare )

Reconcilierea capitalului social conform IFRS cu cel conform reglementarilor contabile romanesti este prezentata in tabelul de mai jos:

Lei	<u>31.dec.22</u>	<u>31.dec.21</u>	<u>31.dec.20</u>	<u>31.dec.19</u>
Capital social confor RCR	1,928,715	1,928,715	1,928,715	1,928,715
Efectul Hiper inflatiei - IAS 29	3,065,969	3,065,969	3,065,969	3,065,969
<b>Total active imobilizate financiare</b>	<b>4,994,684</b>	<b>4,994,684</b>	<b>4,994,684</b>	<b>4,994,684</b>

### ( b ) Dividende

In cursul anului 2022, 2021 si respectiv 2020 nu s-au distribuit dividende.

### ( c ) Rezerva legala

Conform cerintelor legale, Societatea constituie rezerve legale in cuantum de minim 5% din profitul inregistrat conform RCR pana la nivelul de 20% din capitalul social. Rezervele legale nu pot fi distribuite catre actionari.

Rezervele legale pot fi folosite pentru a acoperi pierderile din activitatile de operare.

### ( d ) Rezultatul reportat

Rezultatul reportat al Societatii reprezinta rezultatele reportate ale Societatii din anii anteriori, precum si rezultatul anului curent care nu a fost reportat catre alte destinatii.

## 16. Tranzactii cu partile afiliate

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venituri din vanzari i) din care :	<b>585.257</b>	<b>789.753</b>	<b>404.658</b>	<b>324.429</b>	<b>416.078</b>
-Altius Fotovoltaic SRL Giurgiu	0	0	2.363	84.442	182.035
-Bomax Trading Bucuresti	53.737	42.186	33.695	28.035	26.929
-Electricom Bucuresti	522.031	634.324	79.127	90.815	101.727
-Maudier Fides	9.489	16.488	289.473	121.137	105.387
Avansuri primite	0	0	0	0	0

## 17. Personalul cheie de conducere

Administrator Unic: dl. Bonciu Sorin

Director Executiv: Pruna Luminita

Societatea nu a acordat imprumuturi, avansuri sau garantii in favoarea membrilor Consiliului de Administratie si a directorilor executivi ai COMAT SA.



## Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(lei)

### 18. Angajamente si datorii contingente

#### ( a ) Actiuni in instanta

Societatea are urmatoarele litigii pe anii 2018, 2017 si 2016:

Firma	Valoare	Dosar nr.
A.D.P.P. GIURGIU SA, T: 30.05.2018, Trib. Giurgiu	8,863.14 lei	Dosar Nr.2291/122/2012
EUROSTRATE SRL, T: 22.05.2018, Trib. Giurgiu	792.65 lei	Dosar Nr.400/122/2010
FEPA SA BIRLAD, T: 16.05.2018 Trib Vaslui	646.86 lei	Dosar Nr.2485/89/2009
R.A.A.N. DR.TURNU-SEVERIN, T: 28.06.2018, Trib. Mehedinti	9,199.93 lei	Dosar Nr.9089/101/2013
EMA KAR SRL Bulgaria, Tribunalul Glurgiu	3379.00 BGN	Dosar Nr.20642/236/2014

#### ( b ).Angajamente extrabilantiere

Garantarea de catre Comat SA in favoarea Altius Fotovoltaic SRL, prin constituire de ipoteca imobiliara de rang I asupra imobilului cladire comerciala si teren aferent, situat in comuna Fratesti, sat Remus, Jud.Giurgiu, pentru creditul contractat de Altius Fotovoltaic SRL de la CEC Bank UP Perla, conform contract Nr.RQ1206375555122 din data de 02.07.2012.

Garantarea de catre Comat SA in favoarea Electricom SA, prin constituire de ipoteca imobiliara de rang II asupra imobilului cladire comerciala si teren aferent, situat in comuna Fratesti, sat Remus, Jud.Giurgiu, pentru creditul contractat de Electricom SA de la CEC Bank UP Piata Victoria, conform contract Nr.RQ13112627665228 din data de 10.07.2014.

### 19. Evenimente ulterioare datei bilantului

Pana la data publicarii acestor situatii financiare nu au avut loc evenimente semnificative ulterioare datei de raportare.



# **SC. PRIME AUDIT FINANCIAL S.R.L.**

**Societate romana de audit – Membru,, Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar" (ASPAAS) din Romania aut.1.423/2018**

**.Adresa: Bucuresti, sector 6, str. Calea Crangasi Nr.7, Bl.4, Sc.1, Et.7, Ap.25; tel: 0735.434.320 ;**

**E-mail: auditmarivio@yahoo.ro ;**

**Of. Reg. Comertului; 140/8830/2018; CUI: 39517950**

## **Raportul auditorului independent**

Catre Actionarii ;

**SC COMAT SA**

### **Opinie cu rezerve**

Am auditat situatiile financiare anexate ale **SC COMAT SA** , cu sediul in Jud. Giurgiu , Loc Giurgiu, B-ul Bucuresti Nr.225, inregistrata la Reg. Comertului sub nr. J52/29/91 , C.U.I RO 1291838, care cuprind Situatiia activelor, datorilor si capitaluri proprii; Situatiia veniturilor si cheltuielilor; Date informative; Situatiia activelor imobilizate; la data de **31 decembrie 2022** si notele explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

2. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- **Total capitaluri proprii:.....6.894.177 lei**
- **Profitul contabil.....240.335 lei**

3. In opinia noastra, cu rezerve, „ Baza pentru opinie", a situatiilor financiare anexate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a Societatii la data de **31 decembrie 2022** , performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 cu modificarile si completarile ulterioare, prevazute la pct.1.1 din Anexa 3 la Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 4268/2022.

### **Baza pentru opinie**

**4.1.** Baza pentru opinie o constituie neparticiparea fizica la inventarierea anuala, intrucat este primul an de auditare a Societatii.

**4.2.** Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice , conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.



#### 4.3. Alte aspecte; nu sunt

#### ***Alte informatii – Raportul administratorilor***

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la **31 decembrie 2022**, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 2.844/2016 cu modificările ulterioare.

Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2.844/2016 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare.
- b) Raportul administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 2.844/2016.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2022**, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Cu excepția posibilelor efecte ale aspectului descris în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve din raportul nostru nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr. 2.844/2016 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.



7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

10. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.



- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

11. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

**Parteneri de audit**

**Auditor financiar; Chirvasuta Viorel, Inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) cu certificatul nr. 4025/2011.**

**In numele;**



**S.C. PRIME AUDIT FINANCIAL S.R.L.  
Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) cu certificatul nr. 1.423/2018.**

**Bucuresti, Romania, Str. Calea Crangasi Nr. 7, Sect 6.**



**Data; 29..03.2023**

# ***SC PRIME AUDIT FINANCIAL S.R.L.***

*Societate de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania(CAFR) si ASPAAS; Aut.1423/2018*

*Nr.inreg Reg. Comertului: J40/8830/2018 – CUI 39517950.*

**Sediu social : Bucuresti, Sector 6, Str Calea Crangasi, Nr 7, Bl.4, Ap 25  
Sector 6 - Tel. 0735.434.320; mail; auditplus2010@yahoo.ro**

## **SC COMAT SA**

### **ANEXA LA RAPORTUL DE AUDIT**

### **PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA DATA DE 31.12.2022**

#### **Bazele intocmirii situatiilor financiare:**

- 1 - Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS privind situatiile financiare anuale si a raportarilor contabile anuale cu modificarile ulterioare, si OMFP nr. 4268/2022, privind principalele aspecte de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale la unitatile teritoriale a Ministerului de Finante.
- 2 - Standardele Internationale de Audit ("ISA").
- 3 - Legea 162/2017, privind Auditul Statutar.
- 4 - Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA).
- 5 - . Legea nr.82/1991 a contabilitatii, cu modificarile si completarile ulterioare.

#### *Situatiile financiare cuprind:*

- \* Formularul COD 10-Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ;*
- \* Formularul COD 20-Situatia veniturilor si cheltuielilor ;*
- \*Formularul COD 30-Date informative;*
- \*formularul COD 40-Situatia activelor imobilizate;*



## 2) Prezentarea societatii

**SC COMAT SA** reprezinta o societate pe actiuni , cu capital social privat, avand ca obiect de activitate principal Comert cu ridicata nespecializat n.c.a, cod CAEN 4690.

Sediul social este in Jud. GIURGIU , Loc. Giurgiu, Str. Bucuresti, Nr.225, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J52/29/91 si codul unic de inregistrare fiscala 1291838, cu atribut fiscal RO.

Societatea functioneaza cu un puncte de lucru in;

Punct de lucru- Str. Portului Nr.1, Giurgiu, Zona Libera.

Conducerea societatii este asigurata de d-l Bonciu Sorin in calitate de Adminisrator.

Contabilitatea este organizata si condusa de d-na Mavrodineanu Steliana, alta persoana imputernicita , si foloseste un program informatic cu licenta.

### 3) Capital social

Societatea detine in prezent un capital social in valoare de 1.928.715 RON, numar actiuni; 771.486 din care ; -nr. actiuni nominative ; 771.486, valoarea unei actiuni; 2,5 RON

Capitalul social subscris este varsat in intregime la data situatiilor financiare anuale , de catre asociatii societatii.

Structura capitalului social/Actionari persoane fizice:

#### **SC ALTIUS FOVOLTAIC SRL,**

Calitate: actionar

Aport la capital: 266.935 ron

Numar actiuni : 106.774

Cota de participare la beneficii si pierderi: 13,84 %

---

#### **BONCIU ECATERINA**

Calitate; actionar

Aport la capital; 371.887,5 ron

Nr. actiuni; 148.755

Cota de participare la beneficii si pierderi; 19,28 %

## **BONCIU SORIN**

Calitate; actionar

Aport la capital; 1.018.925 ron

Nr. actiuni; 407.570

Cota de participare la beneficii si pierderi; 52,83 %

### **Actionari lista**

Denumire Lista; LISTA PERSOANE JURIDICE

Denumire; Lista Persoane Juridice

Aport la capital; 4.787,5 lei

Numar actiuni; 1915

Cota de participare la beneficii si pierderi; 0.248 %

Denumire Lista; LISTA ACTIONARI PERSOANE FIZICE P.P.M

Denumire ; LISTA ACTIONARI PERSOANE FIZICE P.P.M

Aport la capital; 266.180 RON

Numar actiuni; 106.472

Cota de participare la beneficii si pierderi; 13,80 %

## **4) Imobilizarile corporale**

*Imobilizarile corporale reprezinta active care:*

- a) Sunt detinute de o entitate pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative;*
- b) Sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de 1 an.*

*Imobilizarile corporale cuprind: terenuri , constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier, avansuri acordate furnizorilor de imobilizari corporale si imobilizari in curs de executie.*

*Majoritatea imobilizarilor corporale au fost inregistrate si evaluate in lei la costul istoric al valorii de intrare si respective pentru amortizarea aferenta acestora. Amortizarea este calculata potrivit legii*



15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, cu modificarile si completarile la zi, folosind metoda liniara si metoda accelerata pentru unele active. Cheltuielile cu intretinerea lor au fost inregistrate in contul de profit si pierdere, iar in cazul in care au crescut capacitatea tehnice, acestea au fost capitalizate, ca urmare a cresterii duratei de viata a activelor.

Valoarea bruta a imobiliarilor corporale, la costul de achizitie ,inclusiv ajustarile de valoare la sfarsitul anului 2022 reprezinta 1.685.270 lei.

Valoarea amortizarilor a imobiliarilor corporale la dec 2022, a fost de 303.376 lei.

Valoarea neta, total imobiliarilor corporale, mai putin amortizarile aferente, inclusiv ajustarile de valoare la sfarsitul anului 2022 reprezinta 1.381.894 lei.

#### **5) Imobiliarilor necorporale**

*O imobilizare necorporala este un **activ identificabil, nemonetar, fara suport material** si detinut pentru utilizare in procesul de productie sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi inchiriat tertilor sau pentru scopuri administrative. In cadrul imobiliarilor necorporale se cuprind; **cheltuielile de constituire, cheltuielile de dezvoltare, concesiunile brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare cu exceptia celor create de entitate, fondul comercial, alte imobiliarilor necorporale, avansurile acordate furnizorilor de imobiliarilor necorporale si imobiliarilor necorporale in curs de executie.***

*Imobiliarilor necorporale au fost inregistrate la valoarea istorica in lei.*

*Programele informatice si licentele software sunt capitalizate si amortizate pe baza **metodei amortizare accelerata si amortizare liniara pe durata utila de viata.***

Valoarea bruta, a imobiliarilor necorporale la costul de achizitie inclusiv ajustarile de valoare, la sfarsitul anului 2022 a fost de 0 lei.

Valoarea neta, total imobiliarilor necorporale mai putin amortizarea aferenta si ajustarile de valoare, la sfarsitul anului 2020 a fost de 0 lei.

#### **6) Imobiliarilor financiare .**

(1) Imobiliarilor financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, alte investitii detinute ca imobiliarilor , alte imprumuturi.

(2) Prin interese de participare se intelege drepturile in capitalul altor entitati, reprezentate sau nu prin titluri , care prin crearea unei legaturi durabile cu aceste entitati, sunt destinate sa contribuie la activitatile entitatii atunci cand depaseste un procentaj de 20%.

(3) Contravaloarea actiunilor si altor imobiliarilor financiare primite cu titlul gratuit se inregistreaza in contrapardida cu contul 1068 „ Alte rezerve”.

- **Valoarea neta a imobiliarilor financiare** la sfarsitul anului 2022 a fost de 20.439 lei, din care actiuni detinute la filiale in suma de 10.000 lei, alte imprumuturi in suma de 10.439 lei.

- Situatia activelor imobilizate si amortizarile aferente

DENUMIRE INDICATORI	Sf 31.12.2021	CRESTERI	CEDARI	Sf 31.12.2022
Imobilizari necorporale				
Amortiz.imob.necorporale				
<b>Imob. corporale-total</b>	<b>1.665.270</b>			<b>1.665.270</b>
-Terenuri	505.716			505.716
-Constructii	991.190			991.190
-Instalatii tehnice, masini	33.576			33.576
Alte instalatii	94.290			94.290
Imobilizari corporale in curs	40.498			40.498
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale				
Amortizare imob.corporale	297.722	5.654		303.376
Total imob corp nete	1.367.548			1.361.894
Imobilizari financiare	20.439	0	x	20.439
Total active (brute)	1.387.987	0		1.382.333
Total active (nete)	1.393.987			1.382.333



## 7) Casa si conturi la banci.

(1) Conturile la banci cuprind; valorile de incasat, cum sunt cecurile si efectele comerciale depuse la banci, disponibilitatile in lei si valuta, cecurile entitatii, , creditele bancare pe termen scurt, precum si dobanzile aferente disponibilitatilor si creditelor acordate de banci in conturile curente.

(2) Sumele virate sau depuse la banci ori prin mandat postal, pe baza de documente prezentate entitatii si neaparute in extrasele de cont, se inregistreaza distinct.

(3) Conturile curente la banci se dezvoltă in analitic pe fiecare banca in lei sau valuta.

(4) Dobanzile de incasat, aferente disponibilitatilor aflate in conturi la banci, se inregistreaza distinct in contabilitate.

(5) Dobanzile de platit si cele de incasat, aferente exercitiului financiar in curs , se inregistreaza la cheltuieli financiare sau venituri financiare, dupa caz.

Conturile la banci.

Valoarea totala a **disponibilitatilor** la sfarsitul anului 2022 a fost de 17.554 lei, din care

*numerar (5311)	1.001 lei
*disponibil banci lei, (5121)	15.592 lei
*disponibil banci valuta, depozite valuta (5124)	13.159 lei
*sume in curs de decontare	0 lei

## 8)Creante comerciale.

Valoarea creantelor de incasat la sfarsitul anului 2022 a fost de 6.379.124 lei, din care:

*clienti de incasat, creante comerciale,	6.097.526 lei
*avansuri ptr cumparari de marfuri ,	4.327 lei
*alte creante , debitori	277.271 lei

## 9) Stocuri

(1) Stocurile sunt active circulante.

a) detinute ptr a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii;

b) in curs de productie in vederea vanzarii in procesul desfasurarii normale a activitatii,

c) sub forma de materii prime, materiale si alte consumabile care urmeaza sa fie folosite in procesul de productie sau pentru prestarea de servicii.

- Costul stocurilor trebuie sa cuprinda toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

- Costul stocurilor unui prestator de servicii cuprinde manopera si alte cheltuieli legate de personalul direct angajat infurnizarea serviciilor,inclusiv personalul insarcinat cu supravegherea, precum si regiile corespunzatoare.

Valoarea stocurilor la sfarsitul anului 2022, au fost de 1.166.902 lei, din care;

*materii prime, materiale consumabile	0 lei
*produse finite si marfuri	251.776 lei
*avansuri ptr cumparari de stocuri (ct.4091)	915.126 lei

#### 10) Datorii de plata

Valoarea datoriilor ce trebuie platite pana la un an a fost de 788.967 lei, total din care;

* Furnizori interni , avansuri clienti	743.132 lei
*Sume datorate entitatilor asociate	0 lei
*alte datorii ,datorii asociati pers.fizice,nte	45.835 lei

Valoarea datoriilor care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an; 1.274.967 lei ,total din care;

*alte datorii , imprumuturi	1.274.967 lei
-----------------------------	---------------

#### 11) Provizioane

*Provizioanele sunt destinate sa acopere datoriile a caror natura este clar definite si care la data bilantului este probabil sa existe, sau este cert ca vor exista dar care sunt incerte in ceea ce priveste valoarea sau data la care vor aparea.*

*Provizioanele nu pot fi utilizate pentru ajustarea valorii activelor.*

*Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta.*

*Provizioanele sunt recunoscute cand societatea are o obligatie curenta , legala sau implicita, generate de un eveniment anterior, unde este probabila sa fie necesara o lesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice ptr a onora obligatia si poate fi realizata o estimare credibila a valorii acestor obligatii.*

*Provizioanele se constituie ptr elemente cum sunt; litigii, amenzi si penalitati, daune si alte datorii incerte; cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind*



**garantia acordata clientilor; actiunile de restructurare; pensii si obligatii similare; dezafectare imobilizari corporale; impozite ; prime ce urmeaza a se acorda personalului din profitul realizat; alte provizioane (beneficil platite angajatilor, protectia mediului, obligatii asumate in comun cu terta parte).**

*Provizioanele trebuie revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.*

La sfarsitul anului 2022 societatea prezinta provizioane in sold, pentru clienti incerti in valoare de 0 lei.

## **12) Venituri in avans**

La sfarsitul anului 2022 valoarea subventilor pentru investitii a fost in suma de 0 lei.

## **13) Salariati, pensii**

Societatea a functionat in anul 2022 cu un nr.mediu de 0 salariati, iar efectiv la sfarsitul lunii decembrie 2022 au fost 0 salariati, pentru care au fost inregistrate pe cheltuieli salarii brute in valoare de 73.944 lei si cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala in valoare de 1.728 lei. Contravaloarea tichetelor acordate personalului a fost de 0 lei.

## **14) Venituri**

(1) In categoria veniturilor se includ atat sumele sau valorile incasate sau de incasat in nume propriu din activitati curente, cat si castigurile din orice surse.

(2) Activitatile curente sunt orice activitati desfasurate de o entitate, ca parte integranta a obiectului sau de activitate, precum si activitatile conexe acestora.

(3) Castigurile reprezinta cresteri ale beneficiilor economice.

-Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri, dupa natura lor, venituri din exploatare, venituri financiare, venituri extraordinare.

In anul 2022 societatea a inregistrat venituri totale in valoare de 1.054.605 lei, cu o diferenta in scadere fata de anul precedent cu 162.571 lei din care:

\*1.054.602 lei=venituri din activitatea de baza

\*3 lei=venituri financiare(dobanzi si diferente de curs valutar)

Nr crt	Cont	Denumire cont venituri	2021	2022	
1	701-708	Venit. Productia vanduta	383.392	362.031	
2	707	Venit. din vanz.marfurilor	789.753	657.444	
3	709	Reduceri comerciale	0	0	
4	758	Alte venituri	0	0	
5	765	Venit. dif de curs	210	3	
6	767	Alte venituri	41.821	35.127	
		<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>1.217.176</b>	<b>1.054.605</b>	

#### 15) Cheltuieli

(1) Cheltuielile entitatii reprezinta valorile platite sau de platit pentru;

-consumuri de stocuri si servicii prestate, de care beneficiaza entitatea;

-cheltuieli cu personalul ;

-executarea unor obligatii legale sau contractuale etc.

(2) Cheltuieli efectuate de entitati ptr realizarea instalatiilor in vederea asigurarii utilitatilor(apa, energie electrica, gaze,etc), se inregistreaza in functie de natura acestora, pe cheltuieli a perioadei inclusiv potrivit contractelor comerciale.

(3) Pierderile reprezinta reduceri ale beneficiilor economice.

(4) In cadrul cheltuielilor exercitiului financiar se cuprind provizioanele, amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierderile de valoare, ce se evidentiaza distinct.

(5) Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor, cheltuieli de exploatare, cheltuieli financiare, cheltuieli extraordinare

In anul 2022 societatea a inregistrat cheltuieli totale in valoare de 803.724 lei, din care:

\*803.724 lei=cheltuieli de exploatare

\*0 lei=cheltuieli financiare, dobanzi

Nr	cont	Denumire cont cheltuieli	2021	2022	
----	------	--------------------------	------	------	--



crt					
1	601 + 602	Chelt. materii prime, mat consumabile	438	188	
2	603+604	Alte chelt materiale	2.577	738	
3	605	Chelt. cu energie si apa	25.673	22.656	
4	607	Chelt. privind marfurile	639.850	627.672	
5	609	Reduceri comerciale	63	0	
5	641	Chelt. cu salariile	65.575	73.944	
6	645	Chelt. cu asig sociale	1.454	1.728	
7	6811	Chelt. cu amortizarile	26.180	8.653	
8	611-628	Chelt.prestari servicii, manopera,chirii	43.915	41.644	
9	635	Chelt. alte impozite, taxe	29.455	19.202	
11	652	Chelt. cu protectia mediului	0	0	
12	658	Alte chelt. exploatare	2.780	7.298	
13	666	Chelt. privind dobanzile	0	0	
14	665	Chelt. dif de curs	0	0	
		<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>837.834</b>	<b>803.724</b>	

**Situatia centralizatoare a contului de profit si pierderi ptr anul 2022**

<b>Venituri din exploatare</b>	<b>1.054.602</b>	<b>Cheltuieli di exploatare</b>	<b>803.724</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>3</b>	<b>Cheltuieli fnanciare</b>	<b>0</b>
<b>Venituri exceptionale</b>	<b>0</b>	<b>Cheltuieli exceptionale</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>1.054.605</b>	<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>803.724</b>
<b>Profit brut</b>			<b>250.881</b>
<b>Impozit pe profit</b>			<b>10.546</b>
<b>Profit net</b>			<b>240.335</b>

**17) Continuitatea activitatii**

La 31.12.2022 societatea a inregistrat un profit net in valoare de 240.335 lei, aferent unei cifre de afaceri nete in valoare de 1.019.475 lei.

Societatea are in derulare, cu continuare in anul 2020, contracte comerciale cu valori semnificative.

Conducerea societatii declara ca societatea isi continua activitatea la cursul normal.

#### **18) Investitii financiare.**

(1) In categoria subventiilor se cuprind subventiile aferente activelor si suventiile aferente veniturilor. Acestea pot fi primite de la; guvernul propriu -zis, agentii guvernamentale si alte institutii similare nationale si internationale.

(2) In categoria subventiilor se reflecta distinct;

-subventii guvernamentale;

-imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii;

-alte sume primite cu caracter de subventii.

La sfarsitul anului 2022 societatea inregistraza un sold de subventii din investitii de 0 lei.

#### **19) Leasing.**

La 31.12.2022 , societatea prezinta sold de 0 lei.

#### **20) Inventarierea patrimoniului**

*Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii reprezinta ansamblul operatiunilor prin care se constata existenta tuturor elementelor respective., cantitativ- valoric sau numai valoric, dupa caz, la data la care aceasta se efectueaza.*

*Inventarierea are ca scop principal stabilirea situatiei reale si a tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ale fiecarei entitati , precum si a bunurilor si valorilor detinute cu orice titlu, apartinand altei personae juridice sau fizice, in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale care trebuie sa ofere o imagine fidela a pozitiei financiare si a performantei entitatii pentru exercitiu financiar respectiv. In temeiul legii nr.82/91 , republicata prin ordinal nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii; entitatile au obligatia sa efectueze inventarierea, la inceputul activitatii, cel putin odata in cursul exercitiului financiar pe parcursul functionarii lor, in cazul fuziunii sau incetarii activitatii, precum si in urmatoarele situatii; -la cererea organelor de control; -daca exista indicii ca exista lipsuri sau plusuri de gestiune; -la predare-primire de gestiune; -la reorganizarea gestiunilor; -ca urmare a calamitatilor; -in alte cazuri prevazute de lege.*

Societatea a efectuat inventarierea la termen, potrivit legii contabilitatii 82/1991, republicata si a OMF 2861/09.10.2009, in baza deciziei de inventariere nr.3/30.12.2022 in perioada decembrie 2020 si a cuprins patrimoniul societatii; -terenuri,- utilaje, -



echipamente informatice; -mijloace de transport; -instalatii si echipamente de lucru;-  
garantii si depozite in lei si valuta;-solduri conturi de datorii si creante; -alte valori, creante si  
datorii, etc.

La sfarsitul inventarierii nu sa constatat diferente scriptic si faptic, plusuri sau minusuri de  
inventar.

SC PRIME AUDIT SRL



AUDITOR FINANCIAR

Ec. CHIRVASUTA VIOREL



# RAPORT ANUAL CNVM 2022

RAPORT ANUAL CNVM 2022

Conform Regulamentului ASF NR 5/2018

Raport anual conform Regulamentului ASF NR 5/2018

Pentru exercitiul financiar 2022

Denumire: S.C. COMAT SA

Sediul social : B-dul Bucuresti nr 225 Municipiul Giurgiu

Numar telefon: 0346401111

Codul Fiscal: RO1291838

Numarul si data inregistrarii la Oficiul Registrului Comertului: J52/29/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: ATS AERO

Capital social subscris si varsat: 1.928.715 lei

I. Analiza activitatii societatii comerciale:

a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

Activitatea principala a societatii este comerțul cu cod CAE N 4690, comercializare produse laminare din metal, material de construcții, instalații și finisaje.

b) Precizarea datei de înființare a societatii comerciale:

S.C. COMAT SA cu sediul în b-dul Bucuresti nr 225 Municipiul Giurgiu, Judetul Giurgiu a luat ființa în anul 1973 sub denumirea de Baza de Aprovizionare Tehnică Materială.

Din anul 1990 până în anul 1991 a urmat o perioadă scurtă în care s-a numit I.E.G.A.D. Giurgiu iar din anul 1991 până în prezent societatea a funcționat și funcționează sub denumirea de Societatea Comercială COMAT SA.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societatii comerciale ale filialelor sale sau ale societăților controlate în timpul exercitiului financiar:

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și /sau înstrăinărilor de active

În anul 2021 SC COMAT SA nu a avut ieșiri de active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societatii

S.C. COMAT S.A. ocupă un loc important în aprovizionarea agenților economici din municipiul și județul Giurgiu în următoarele domenii:

- produse metalurgice (table, profile, sarma, cuie, plase etc)

- materiale de construcții (ciment, var, caramida, bca, cherestea, gresie, falanta finisaje uscate, instalații sanitare)



- cabluri si conductor
- aparataj electric de joasa tensiune
- surse de iluminat

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generala

- a) S.C.COMAT S.A. Giurgiu a incheiat exercitiul financiar 2022 cu profit net 240.334 lei
- b) Cifra de afaceri realizata de S.C. COMAT S.A. Giurgiu in anul 2022 a fost de 1.019.474lei
- c) Export - Nu este cazul
- d) Cheltuieli din exploatare aferente cifrei de afaceri au fost de 753.435 lei din care:

-cheltuieli privind marfurile	627.672 lei
-cheltuieli cu personalul	= 73.994 lei
-cheltuieli privind amortizarea	= 8.652 lei
-cheltuieli cu materiale consumabile	= 188 lei
-cheltuieli cu energia electrica	= 10.494 lei
-cheltuieli executate terti	= 32.435 lei

- e) Societatea detine 3% din piata Giurgiu

#### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate cu precizarea:

- a) principalelor piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie;

S.C. COMAT S.A. distribuie marfa in localitate, judet cat si in toata tara.

- b) ponderii fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale

-Venituri din vanzare a marfurilor - 65 %

-Venituri din prestari servicii - 0 %

-Venituri din chirii - 35 %

#### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Precizarea de informatii cu privire la siguranta surselor de aprovizionare si la preturile marilor.

Aprovizionarea se face de pe piata interna, la pretul pietii sau pret negociat in functie de cantitate, durata.

#### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

- a) Descrierea evolutiei vanzarilor

Vanzarile pe care S.C. COMAT S.A. Giurgiu le-a efectuat in anul 2021 au fost pe piata interna prin incheierea de contracte pentru livrari de marfuri vanzare en detail sau onorarea comenzilor primite.

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori .

Firmele concurente pentru comercializarea produselor similare SC COMAT SA sunt:

- SC Total Euroconstruct SRL

-SC Alena SRL

- SC Baduc SA

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

S.C. COMAT S.A. nu este dependent de nici un client.

#### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajati/personalul societatii comerciale

a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca

S.C. COMAT S.A. Giurgiu si-a desfasurat activitatea in anul 2022 cu un numar mediu de 2 salariatii.

La S.C. COMAT S.A. nu exista sindicat.

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.

Raporturile dintre administrator/ director si angajati au fost in conformitate cu legislatia in vigoare.

#### 1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator.

Nu este cazul.

---

#### 1.1.7. Evaluarea activitatii decercetare-dezvoltare

Nu este cazul.

#### 1.1.8 Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

Avand in vedere situatia economica de pe piata, emergenta si imprezibila, vanzarile si incasarile in numerar si prin banca au scazut fata de anii trecuti dar au crescut fata de aceeaasi perioada a anului anterior. S.C. COMAT S.A. a luat masura ca pentru marfurile vandute fara numerar sa se lase drept garantie fila CEC sau Bilet la Ordin



### 1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) Prezentarea si analiza tendintelor elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior.

Evolutia pietei in domeniu, care are tendinta de scadere datorita recesiunii economice.

b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

Nu este cazul.

## 1. Activele corporative ale societatii comerciale

### 1.1 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Imobiliare	Adresa	Functionalitate (sediul, spatii Productie spatii de depozitare)
Teren	Giurgiu	Cladire Birouri si Depozit
Cladire Birouri si Depozit	Giurgiu	tiu de depozitare si birou
Mobiliare	Tipul	Cantitatea
HJUNDAI ACCENT	Mijloace Transport	
AU TOTURISM RENAULT KANGOO	Mijloace Transport	
MOBIUER SI APARATURA BIROTICA	Mobilier si aparatura birotica	18

Gradul de uzura al mijloacelor de transport este in medie de 92%.

### 1.2 Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporative ale societatii comerciale.

Nu este cazul.

## 2. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.

### 2.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza

Piata valorilor mobiliare emise este "ATS AERO"

### 2.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende.

Precizarea dividendelor convenite/ platite/ acumulate in ultimii 3 ani si daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Nu este cazul

### 2.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

Nu este cazul.

### 2.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.

Nu este cazul.

2.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si /sau alt e titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare. Nu este cazul.

3. Conducerea societatii comerciale:

3.1. a)Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale

-Bonciu Sorin - Administrator 407.570- 52.8292%

b)Lista persoanelor afiliate societatii comerciale

- Bonciu Ecaterina - 148.755 - 19.2816%

-Altius Fotovoltaic SRL 107.978 - 13.9961%

- Alli actionari 107.183 - 13.8931%

3.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale

-Director executiv - Pruna Ioana Luminita -din anul 2009 pana in prezent

-Contabil - Mavrodineanu Steliana - din anul 2010 pana in prezent.

3.3. Pentru toate persoanele prezentate la 3.1. si 3.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri

Administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani referit oare la activitatea acestora in cadrul emitentului

precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

Nu au fost implicate in litigii sau in proceduri administrative.

4. Situatiia financiar- contabila

	2018	2019	2020	2021	2022
Imobilizari corporale	1,635,969	1,421,749	1,393,728	1.367.548	1,358,895
Imobilizari financiare	18,387	20,387	20,415	20.439	20.439
<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>1,654,356</b>	<b>1,442,136</b>	<b>1,414,143</b>	<b>1387.987</b>	<b>1,379,334</b>
Stocuri	1,243,873	1,264,725	1,248,904	1.175.469	251.776
Creante	6,037,278	6,433,593	6,488,167	6.158.050	7.713.073
Casa si conturi la banci	11,269	19,324	17,554	884.449	29.752
<b>Total Active Circulante</b>	<b>7,292,420</b>	<b>7,717,642</b>	<b>7,754,625</b>	<b>6540.821</b>	<b>7,994,601</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>8,946,776</b>	<b>9,159,778</b>	<b>9,168,768</b>	<b>7.928.808</b>	<b>9,373,935</b>
Datorii de pana la 1 an	1,385,309	1,661,162	1,607,278	1.677.147	<b>2,479,759</b>
Datorii de peste 1 an	1,221,209	1,251,381	1,274,967	1.274.967	1,274,967
<b>Total datorii</b>	<b>2,606,518</b>	<b>2,912,543</b>	<b>2,882,245</b>	<b>2.952.114</b>	<b>1,204,792</b>



Capital	4,994,684	4,994,684	4,994,684	4,994,684	4,994,684
Rezerve	4,725,313	4,725,313	4,725,313	4,725,513	4,725,513
Rezultat reportat	-3,401,551	-3,516,331	-3,472,762	-3,433,474	240.334,41
Profit / Pierdere	21,812	43,569	39,288	367,318	367,318
Total capitaluri proprii	6,340,258	6,247,235	6,286,523	6,654,041	6.894.375
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>8,946,776</b>	<b>9,159,778</b>	<b>9,168,768</b>	<b>9,606,155</b>	<b>9.846.489</b>
<b>CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Cifra de afaceri</b>	1.665.436	603.533	684.584	1.175.145	1.013.474
<b>Alte venituri din exploatare</b>	155.450	187.123	1.861	41.821	31.869
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>1.820.886</b>	<b>790.656</b>	<b>686.445</b>	<b>1.216.966</b>	<b>1.051.163</b>
<b>Cheltuieli cu materii prime si mat consumabile</b>	3.445	469	1.845	438	188
<b>Alte cheltuieli materiale</b>	1.721	33.52	1.330	2.577	739
<b>Cheltuieli cu energie si apa</b>	30.486	21.579	10.698	25.673	12.162
<b>Cheltuieli privind marfurile</b>	1.291.676	435.229	391.453	639.850	627.672
<b>Cheltuieli cu personalul</b>	54.800	79.680	69.794	67.029	73.944
<b>Cheltuieli amortizari</b>	31.420	54.918	28.022	26.180	8.653
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	366.206	114.055	114.284	76.150	60.546
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>1.779.754</b>	<b>709.282</b>	<b>617.426</b>	<b>837.834</b>	<b>783.904</b>
<b>PROFIT/ PIERDERE DIN EXPLOATARE</b>	<b>43.132</b>	<b>81.374</b>	<b>69.019</b>	<b>379.132</b>	<b>267.259</b>
<b>VENITURI FINANCIARE</b>	19.453	9.135	4.809	210	2.65
<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	20.564	39.032	28.127	0	26.927
<b>PROFIT/ PIERDERE FINANCIARA</b>	<b>-1.111</b>	<b>-29.897</b>	<b>-23.318</b>	<b>210</b>	<b>-26.924</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>1.840.339</b>	<b>799.791</b>	<b>691.254</b>	<b>1.217.176</b>	<b>1.054.604</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>1.800.318</b>	<b>748.314</b>	<b>645.553</b>	<b>837.834</b>	<b>803.724</b>
<b>PROFITUL/PIERDERE BRUTA</b>	<b>40.021</b>	<b>51.477</b>	<b>45.701</b>	<b>379.342</b>	<b>250.880</b>
<b>IMPOZIT PROFIT</b>					
<b>IMPOZIT VENIT</b>	18.209	7.908	6.413	12.064	10.546
<b>PROFITUL/PIERDEREA NETA</b>	<b>21.812</b>	<b>43.569</b>	<b>39.288</b>	<b>367.318</b>	<b>240.335</b>

**ADMINISTRATOR**  
**BONCIUSORIN**



**Date de identificare ▶**

\* Campuri obligatorii

\* Entitatea

COMAT SA

FORMULAR VALIDAT

\* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J52/29/1991

\* Cod Unic de Inregistrare

1291838

Cod LEI(Legal entity identifier)

\* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

4690--Comert cu rid.nespecializat

\* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

4690--Comert cu rid.nespecializat

\* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Strada

BUCURESTI

Numar

225

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0739883439

e-mail

financiar@bomaxgroup.ro

\* Județ

Giurgiu

Sector

\* Localitatea

GIURGIU

**Raportare contabilă anuală**

Formularul S1040



Situatie financiară anuală

Formularul S1041



Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul



Mari contribuabili care depun bilanțul la București



Sucursala



Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

**Semnaturi ▶**

\* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

**Administrator**

\* Nume si prenume

BONCIU SORIN

Semnatura

**Intocmit**

\* Nume si prenume

MAVRODINEANU  
STELIANA

\* Calitatea

13--Alta persoana împuternicita\*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

Semnatura electronica

**Sorin  
Bonciu**Semnat digital  
de Sorin Bonciu  
Data:  
2023.04.25  
14:02:03 +03'00'

\* ) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2022 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

**Indicatori**

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

6.894.177

Profit/ pierdere

240.335

Capital subscris

1.928.715



**COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2022 (lei)**

 se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **CodRd**

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A	B	1	2	
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02		
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	1.321.861	1.316.524
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08		
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	5.189	4.872
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	40.498	40.498
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15		
16	<b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>	16	<b>1.367.548</b>	<b>1.361.894</b>
17	<b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE</b> (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	<b>IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING</b> (ct. 251* - 285* - 295*) <sup>1</sup>	18		
<b>V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	10.000	10.000



A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	10.439	10.439
24	<b>TOTAL (rd. 19 la 24)</b>	25	<b>20.439</b>	<b>20.439</b>
25	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)</b>	26	<b>1.387.987</b>	<b>1.382.333</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	992	0
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	258.797	251.776
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	915.680	915.126
31	<b>TOTAL (rd. 27 la 31)</b>	32	<b>1.175.469</b>	<b>1.166.902</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	5.885.930	6.097.526
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	3.695	4.327
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	268.425	277.271
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	<b>TOTAL (rd. 33 la 40)</b>	41	<b>6.158.050</b>	<b>6.379.124</b>



40	<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b> (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	884.449	29.752
42	<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)</b>	44	<b>8.217.968</b>	<b>7.575.778</b>
43	<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471 + 474) ( rd. 46 + 47) , din care	45		
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46		
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	393	0
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	1.595.205	743.132
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	81.549	45.835
56	<b>TOTAL (rd. 48 la 56)</b>	57	<b>1.677.147</b>	<b>788.967</b>
57	<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)</b>	58	<b>6.540.821</b>	<b>6.786.811</b>
58	<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)</b>	59	<b>7.928.808</b>	<b>8.169.144</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		



63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	1.274.967	1.274.967
69	<b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>	69	<b>1.274.967</b>	<b>1.274.967</b>
<b>H.PROVIZIOANE</b>				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		
72	<b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>	72		
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:	73		
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74		
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total ( rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	<b>TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)</b>	82		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	1.928.715	1.928.715
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		



85	3. Capital subscris reprezentând datoriile financiare <sup>2</sup> (ct. 1027)		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	3.065.969	3.065.969
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90		
90	<b>TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)</b>		91	<b>4.994.684</b>	<b>4.994.684</b>
91	<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)		92		
92	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)		93		
	<b>IV. REZERVE</b>				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	3.564.652	3.564.652
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	1.160.661	1.160.661
96	<b>TOTAL (rd. 94 la 96)</b>		97	<b>4.725.313</b>	<b>4.725.313</b>
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	<b>V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 117)	SOLD C	103		
103		SOLD D	104	521.661	154.342
104	<b>VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106	2.911.813	2.911.813
106	<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b> (ct. 121)	SOLD C	107	367.318	240.335
107		SOLD D	108		0



108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b> (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	6.653.841	6.894.177
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) <sup>3</sup>	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)</b>	113	6.653.841	6.894.177
FORMULAR VALIDAT				
Suma de control Formular 10: 167318983 / 231283078X1685709313771495328				

**Semnături ►**

**Administrator**

Nume și prenume

BONCIU SORIN

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

MAVRODINEANU STELIANA

Calitatea

13--Alta persoana împuternicita\*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\* Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.



**COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2022 (lei)**se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **CodRd**

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare	
			01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
	A	B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	1.175.145	1.019.475
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	789.753	657.444
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03	385.392	362.031
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04	789.753	657.444
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07	
07		SOLD D	08	
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)	09		
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10		
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.13 + rd.14)	12	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7351)	13		
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)	14		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	15		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	16		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	17		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	18		
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	19	41.821	35.127
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	20		
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	21		
18	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>	22	<b>1.216.966</b>	<b>1.054.602</b>
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	23	438	188
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	24	2.577	739



	A	B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	25	25.673	22.656
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	20.512	21.732
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27		
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28	639.850	627.672
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29	63	0
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	67.029	75.672
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	65.575	73.944
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	1.454	1.728
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 - 36)	33	26.180	8.653
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	34	26.180	8.653
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	36		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 38 - 39)	37		
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	38		
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	39		
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 41 la 44 + 47 la 51)	40	76.150	68.144
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )	41	43.915	41.644
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	42	29.455	19.202
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	43		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.45 + rd.46)	44		
313	Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	45		
314	Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	46		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	47		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	48		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	49		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50		



42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )	51	2.780	7.298
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 53 - 54)	52		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	53		
45	- Venituri (ct. 7812)	54		
46	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 37 + 40 + 52)	55	<b>837.834</b>	<b>803.724</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
47	- Profit (rd. 22 - 55)	56	<b>379.132</b>	<b>250.878</b>
48	- Pierdere (rd. 55 - 22)	57	<b>0</b>	<b>0</b>
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	58		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)	59		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	60		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	61		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	62		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	63	210	3
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	64		
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	65		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	66		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt ( ct. 7617)	67		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	68		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	69		
60	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 58 la 64 + 66 la 69)	70	<b>210</b>	<b>3</b>
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 72 - 73)	71		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	72		
63	- Venituri (ct. 786)	73		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	74		



65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	75		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	76		
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	77		
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	78		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	79		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	80		
69	<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 71 + 74 + 75 + 76 + 78 + 79 + 80)	81		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
70	- Profit (rd. 70 - 81)	82	210	3
71	- Pierdere (rd. 81 - 70)	83	0	0
72	<b>VENITURI TOTALE (rd. 22 + 70)</b>	84	1.217.176	1.054.605
73	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 55 + 81)</b>	85	837.834	803.724
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
74	- Profit (rd. 84 - 85)	86	379.342	250.881
75	- Pierdere (rd. 85 - 84)	87	0	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	88		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	89		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	90		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	91		
315	Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	92		
316	Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	93		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	94	12.024	10.546
79	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	95		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
80	- Profit (rd. 86 - 88 - 89 + 90 - 91 - 92 + 93 - 94 - 95)	96	367.318	240.335
81	- Pierdere (rd. 87 + 88 + 89 - 90 + 91 + 92 - 93 + 94 + 95); (rd. 88 + 89 + 91 + 92 + 94 + 95 - 86 - 90 - 93)	97	0	0



FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20: 16124690 /  
231283078X1685709313771495328721436684159  
14782733576335768910189101297722565430337  
62977225654303376

**Semnături ►**

**Administrator**

Nume și prenume

BONCIU SORIN

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

MAVRODINEANU STELIANA

Calitatea

13--Alta persoana împuternicita\*

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 31 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

<b>COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022 (lei)</b> se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd					
<b>codRd</b>	<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr. rând</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	240.335	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
<b>II. Date privind plățile restante</b>		<b>Nr. rând</b>	<b>Total (col.2 + 3)</b>	<b>Din care:</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
				<b>2</b>	<b>3</b>
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	702.585		702.585
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	696.949		696.949
06	- peste 30 de zile	06	696.949		696.949
07	- peste 90 de zile	07			
08	- peste 1 an	08			
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09	5.636		5.636
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	5.636		5.636
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18	308		308
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
<b>III. Număr mediu de salariați</b>		<b>Nr. rând</b>	<b>31 decembrie 2021</b>		<b>31 decembrie 2022</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
19	Număr mediu de salariați	20	1		1
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	2		2



	A	B	1	
	<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		
	<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		



39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
A		B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
A		B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55		
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	10.000	10.000
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	10.000	10.000
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	10.000	10.000
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65		
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66		
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		



57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	7.405.182	6.097.526
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69		
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	1.300	130
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	174.484	177.445
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74		2.961
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	174.484	174.484
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	91.861	92.087
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	91.861	92.087
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		



77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	309	1.001
86	- în lei (ct. 5311)	100	309	1.001
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	881.505	28.751
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	868.347	15.592
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	13.158	13.159
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	2.947.638	2.018.099
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		



100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117	0	
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118	1.274.967	1.274.967
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119	1.274.967	1.274.967
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121		
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	1.595.598	743.132
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125		
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	34.430	
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	32.082	
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	1.433	
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	30.649	
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131		
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132		
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		



120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137	1	
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138	4.000	
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	10.560	
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	10.560	
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	1.928.715	
133	- acțiuni cotate <sup>4)</sup>	152	1.928.715	
134	- acțiuni necotate <sup>5)</sup>	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156		
	<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		



141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>	161				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>		<b>31 decembrie 2022</b>	
			<b>Suma (col.1)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.2)</b>	<b>Suma (col.3)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.4)</b>
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup> (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	1.928.715	X		X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		
148	- cu capital integral de stat;	167		0		
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		
151	- deținut de regiile autonome	170		0		
152	- deținut de societățile cu capital privat	171		0		
153	- deținut de persoane fizice	172	271.723	14,09		
154	- deținut de alte entități	173	1.656.992	85,91		
		Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
155	<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	174				



	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	<b>2021</b>	<b>2022</b>
159	<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	<b>2021</b>	<b>2022</b>
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	<b>2021</b>	<b>2022</b>
312	- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	188		
	<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	<b>1</b>	<b>2</b>
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		



	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
A		B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	<b>XVIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30:	41157886 / 231283078X1685709313771495328721436684159 14782733576335768910189101297722565430337 62977225654303376	

**Semnaturi ►**
**Administrator**

Nume si prenume

BONCIU SORIN

Semnatura

**Intocmit**

Nume si prenume

MAVRODINEANU STELIANA

Calitatea

13--Alta persoana împuternicita\*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare.

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.



(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.



COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2022						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1</sup>	Reduceri <sup>2</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I. Imobilizări necorporale</b>						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	02				X	
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06				X	
<b>II. Imobilizări corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	505.716				505.716
2.Construcții	08	991.190				991.190
3.Instalații tehnice și mașini	09	33.576				33.576
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	94.290				94.290
5.Investiții imobiliare	11					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13	40.498				40.498
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				X	
<b>TOTAL (rd. 07 la 16)</b>	17	1.665.270				1.665.270
<b>III. Active biologice productive</b>	18				X	
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	19				X	

<b>V. Imobilizări financiare</b>	20	20.439			X	20.439
<b>ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)</b>	21	1.685.709				1.685.709



<b>► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE</b>					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Amortizare în cursul anului <sup>1</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2</sup>	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22				
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	23				
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
<b>TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)</b>	25				
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
1.Amenajări de terenuri	26	31.377	1.495		32.872
2.Construcții	27	143.668	4.159		147.827
3.Instalații tehnice și mașini	28	33.576			33.576
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	89.101			89.101
5.Investiții imobiliare	30				
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
<b>TOTAL (rd. 26 la 32)</b>	33	297.722	5.654		303.376
<b>III. Active biologice productive</b>	34				
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	35				
<b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)</b>	36	297.722	5.654		303.376



<b>► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE</b>					
<b>Elemente de imobilizări</b>	<b>Nr. rand</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Ajustări constituite în cursul anului</b>	<b>Ajustări reluate la venituri</b>	<b>Sold final (c.13 = 10+11-12)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	40				
<b>TOTAL (rd. 37 la 40)</b>	<b>41</b>				
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de teren	42				
2.Construcții	43				
3.Instalații tehnice și mașini	44				
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizări corporale în curs de execuție	47				
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49				
9.Plante productive	50				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	51				
<b>TOTAL (rd. 42 la 51)</b>	<b>52</b>				
<b>III. Active biologice productive</b>	<b>53</b>				
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	<b>54</b>				
<b>V. Imobilizări financiare</b>	<b>55</b>				
<b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)</b>	<b>56</b>				



SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active immobilizate

2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active immobilizate

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 231283078X1685709313771495328721436

Semnături ►

**Administrator**

Nume și prenume

BONCIU SORIN

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

MAVRODINEANU STELIANA

Calitatea

13--Alta persoana împuternicita\*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura