

S.C. COMAT S.A.

COD FISCAL : RO1291838

Nr. Registrul Comertului : .J1991000029522

Sediul social: Sos Bucuresti nr.255 Giurgiu Judetul Giurgiu

RAPORT SEMESTRIAL 30.06.2025**SEMESTRUL I**

Conform Regulamentului ASF nr.5/2018

Sediul social al S.C. COMAT S.A., Sos. Bucuresti, nr.225, Giurgiu, jud. Giurgiu

Cod unic de inregistrare: RO1291838

Registrul Comertului: .J1991000029522

Telefon: 0745129299

Capital subscris si varsat: 1.928.715 Lei

Piata de tranzactionare: ATS AERO

Cap. I Situatia Economico – Financiara

1.1 Prezentarea unei analize a situatiei economico – financiare actuale comparative cu aceeaasi perioada cu referire cel putin a anului trecut, cu referire la:

a). Elemente de bilant

Nr crt.	Capitol	U/M	30.06.2024	30.06.2025
		(fomula) / lei	2024	2025
1	Numerar si alte lichiditati disponibile	lei	791,091	348,552
2	Active imobilizate	lei	1,326,210	1,291,103
3	Active circulante	lei	7,069,257	7,764,260
4	Active total	lei	9,186,558	9,403,915
5	Pasive curente	lei	130,567	153,320
6	Cifra de afaceri	lei	1,066,014	125,852
7	Venituri totale	lei	1,076,205	134,635
8	Profit Brut/Pierdere	lei	494,638	-68,345
9	Rata profitului brut	$(8)*100/(6)(\%)$	0.46	-
10	Gradul net de asigurare cu disponibilitatile banesti	$(1)*100/(3)(\%)$	11.19	4.49
11	Raportul	$(3)*100/(2)/(*\%)$	5.33	6.01
12	Numarul de rotatii ale activului total	$2*(6)/(4)$	0.23	0.03
13	Rata de imobilizare	$(2)*100/(4)(\%)$	12.00	13.73
14	Profit mediu la 1 leu venit total	$(8)/(7)$	0.46	-
15	Ponderea datoriilor in pasiv total	$(5)*100/(4)(\%)$	1.42	1.63

b) Elemente ale contului de profit si pierdere

Nr crt.	Capitol	Semestrul I 2024	Semestrul I 2025
1	Cifra de afaceri	1.066.014	125.852
2	Venituri totale	1.076.205	134.635
3	Cheltuieli cu materiile prime	319	868
4	Cheltuielile cu personalul	69.402	49.443

c) Cash-flow

Nr. Crt.	Capitol	Semestrul I 2024	Semestrul I 2025
1	Capitaluri proprii	7,388,813	7,795,083
2	Datorii financiare pe termen lung	1,274,967	1,274,967
3	Imobilizari nete	1,326,210	1,291,103
4	Fond de rulment	5,579,831	6,489,293
5	Stocuri	1,004,209	934,904
6	Creante	6,065,048	6,065,048
7	Datorii de exploatare	744,713	723,651
8	Conturi de regularizare	0	0
9	Nevoia de fond de rulment	5,396,092	6,140,641
10	Trezoraria neta	183,739	348,652
11	Cash- flow	0	0

Cap II ANALIZA ACTIVITATII

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

Nr.crt.	Indicator	Semestrul I 2024	Semestrul I 2025
1	Rata lichiditatii Active circulante/Datorii curente	9.55	10.73
2	Rata lichiditatii restranse Disponibilitati banesti+Creante/Datorii curente	9.21	9.43
3	Rata lichiditatii imediate Disponibilitati banesti+Creante/Datorii curente	9.29	9.43

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

Nr.crt.	Capitol	U/M	Semestrul I 2024	Semestrul I 2025
1	Cifra de afaceri	Lei	1,066,014	125.852
2	Profitul net/Pierdere	Lei	494,638	-68.345
3	Profitul brut	Lei	494,638	-
4	Profitul din exploatare	Lei	494,638	-
5	Activ Total	Lei	9,186,558	9.403.915
6	Active fixe total	Lei	1,326,210	1.291.103
7	Capital propriu	Lei	7,388,813	7.795.083
8	Stocuri	Lei	1,004,209	934.904
9	Creante	Lei	6,065,048	6.480.804
10	Pretul de piata al actiunilor	Lei	2.50	2.50
11	Valoarea nominala a actiunilor	Lei	1,928,715	1,928,715
12	Rotatia stocurilor	$2*(1)/(8)$	2.12	0.13
13	Rata profitului net	$(2)*100/(1)$	46.40	-
14	Puterea de castig	$2*(4)*100/(5)(\%)$	10.77	-
15	Rentabilitatea activelor totale	$2*(2)*100/(5)(\%)$	10.77	-
16	Rata rentabilitatii financiare	$2*(3)*100/(7)(\%)$	13.39	-
17	Capitalizarea bursiera	Nr de actiuni = 771.486 Valoarea de piata a actiunii = 2,5 lei	1,928,715	1,928,715
18	Raportul Valoare piata - Valoare contabila la data de referinta	$(11)*100/(12)(\%)$	0.012	0.01

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

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

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

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

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

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

Capitalul social al S.C. COMAT S.A. este de 1.928.715 lei divizat in 771.486 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune.

Structura sintetica a detinatorilor de instrumente financiare la 30.06.2025 se prezinta astfel:

Nr.crt.	Denumire detinator	Numar detineri	Procent (%)
1	ALTIUS FOTOVOLTAIC SRL	106774	13.84
2	BONCIU ECATERNIA	148.755	19.2816
3	BONCIU SORIN	407.57	52.8392
4	PERSOANE JURIDICE	1.915	0.2482
5	PERSOANE FIZICE P.P.M	106.472	13.8008

Raportarea contabila la data de 30.06.2025, nu au fost intocmita de societatea COMAT S.A., pentru ca este o entitate care nu se incadreza pentru raportare semestriala conform Ordinului ministerului finantelor publice nr 2844/2016 , care in exercitiul financiar precedent nu a inregistrat o cifra de afaceri mai mare sau egala decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

ADMINISTRATOR,

BONCIU SORIN

DECLARAȚIE

Persoana juridica: **COMAT S.A.**

Judetul: GIURGIU

Adresa: localitatea Giurgiu, str. Bd. Bucuresti nr.225.

Numar de inregistrare ONRC: J1991000029522

Forma de proprietate : Societate comerciala pe actiuni

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

Cod unic de inregistrare:RO1291838

Subsemnatul, BONCIU SORIN, conform art.10 ain.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de Administrator imi asum raspunderea pentru raportarea situației financiar – contabilă semestrială, la data de 30.06.2025, întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății.

Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Administrator,