

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 65 din Legea nr. 24/2017

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 30.06.2026 pentru:

Persoana juridica:	COMTURIST S.A.
Adresa:	Bucuresti, sector 3, Bd. I.C. Bratianu nr. 29-33,et3
Numar in Registrul Comertului:	J40/182/1991
Forma de proprietate:	34 – Societate comerciala pe actiuni
Activitatea preponderenta:	4711 – Comert cu amanuntul in magazine nespecializate cu vanzare predominanta, de produse alimentare,bauturi si tutun
Cod de indentificare fiscala:	RO 1579530

Administratorul societatii, U. Alexandra Business Management S.R.L. prin dl. Ursan Ovidiu-Ciprian , declar ca, dupa propria cunostinta, situatia financiar-contabila semestriala care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor si pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse in procesul de consolidare a situatiilor financiare si ca raportul consiliului de administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre Comturist S.A.

Presedintele Consiliului de Administratie,

U. Alexandra Business Management S.R.L.

Prin dl. Ursan Ovidiu-Ciprian



Raportul administratorilor pe semestrul I al anului 2026
Conform Regulamentului A. S. F. nr.5/2018 si Legii nr.24/2017

Data raportului 18.08.2026

Denumirea entitatii emitente: S.C. COMTURIST S.A.

Sediul social: Bucuresti, B-dul I.C.Bratianu nr.29-33, sector 3, etaj 3

Telefon: 021/315.05.97 ; **Fax :** 0213124680 ; **email :** office@comturist.ro

Cod unic de inregistrare: 1579530, atribut fiscal RO

Numar de ordine in Registrul Comertului: J40/182/1991

Capital social subscris si varsat: 422 950 lei

Nr.actiuni: 169.180 buc

Valoare nominala: 2.5 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise este AERO din cadrul Bursei de Valori Bucuresti.

Societatea este cotate pe piata de capital din anul 1997 sub simbolul COUT

Valoarea de piata, pret minim 47.00 lei/actiune, pret max. 57.00 lei/actiune pret de referinta 57.00 lei/actiune.

Starea actiunilor: tranzactionabile. Nu exista restrictii.

Societatea nu are cunostinta despre existenta unor acorduri intre actionari, care ar putea avea ca rezultat restrictionarea tranzactionarii valorilor mobiliare.

Societatea nu a emis obligatiuni de la infiintare si pana in prezent.

Comturist S.A. a realizat in anul 2026 o cifra de afaceri in valoare de 1 070 772 LEi iar valoarea transformat in eur la cursul de la 30.06.2026 de 5.1417 lei/eur este de 208 252 eur .Prin urmare cifra de afaceri realizata in anul 2025 este mai mica de un million eur societatea nu este obligata sa intocmeasca raportare contabila la 30.06.2026.

1. Situatia economico-financiara

Activitatea de baza a societatii este " comert cu amanuntul in magazine nespecializate " cod CAEN 4711 astfel :

- a) Piata in care societatea isi desfasoara activitatea este piata municipiului Bucuresti;
- b) Data de infiintare a societatii comerciale este 1991 in conformitate cu prevederile Legii nr.15/1990;
Fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate nu au avut loc in timpul perioadei analizate.

1.1. Analiza situatiei economico-financiare actuale comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut :

a) Elemente de bilant sunt prezentate in Tabelul 1

In tabelul 1 observam ca in semestrul I. 2026 fata de aceeaasi perioada a anului trecut urmatoarele :

- Imobiliarile scad cu 1.91 % ;
- Activele circulante cresc cu 14.97 % ;
- Datoriile pe o perioada mai mica de un an cresc cu 3.94 % ;
- Capitalurile proprii cresc cu 7.71 % .

Tabelul 1

Denumirea indicatorului	Sold sem.I. a anului:		% sem.I.26 sem.I.25
	30.06.2025	30.06.2026	
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	0	0	0.00
II. IMOBILIZARI CORPORALE	3,559,949	3,489,270	98.01
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	13,373	13,373	100.00
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	3,573,322	3,502,643	98.02
I. STOCURI	12,695	13,425	105.75
II. CREANTE	3,171,242	5,489,855	173.11
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	2,014,846	1,318,939	65.46
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	3,599,836	3,293,211	91.48
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	8,798,620	10,115,430	114.97
C. CHELTUIELI IN AVANS	1,584,650	799,655	50.46
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PER.< AN	643,824	669,201	103.94
E. ACTI.CIRCULANTE NETE MINUS DATORII CURENTE NETE	8,580,051	9,430,268	109.91
F. TOTAL ACT.MINUS DAT.CURENTE	12,153,373	12,932,911	106.41
G. DAT.CE TREBUIE PLATITE INTR-O PER.>AN	145,794	113,081	77.56
I.VENITURI IN AVANS	1,159,395	815,616	70.35
I. CAPITAL din care:	422,950	422,950	100.00
-capital subscris varsat	422,950	422,950	100.00
III. REZERVE DIN REEVALUARE	3,998,279	3,998,279	100.00
IV. REZERVE	4,196,568	4,196,568	100.00
VI. REZULTATUL PERIOADEI -PROFIT	76,912	255,779	332.56
Rezultat reportat -PROFIT	3,312,870	4,059,335	122.53
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	12,007,579	12,932,911	107.71

Astfel in cursul semestrului I 2026 societatea inregistreaza profit net in valoare de 255 779 lei ..

In cursul semestrului I 2026 Consiliul de Administratie s-a preocupat permanent pentru incasarea creantelor societatii . In acest scop s-a analizat de mai multe ori situatia debitorilor stabilindu-se masuri concrete pentru incasarea lor.

S-a discutat cu societatile restante si de la caz la caz s-au luat masuri de trimitere in instanta de judecata a societatilor cu datorii restante. La sfarsitul semestrului societatea inregistra debite la clienti restanti in valoare de 769 097 lei ..

Constatam ca nu s-a schimbat valoarea capitalul social,
Structura capitalului social :

Actionar	Nr.actiuni	% in cap.social
Cocor S.A.	118127	69.82
Alte persoane juridice	33072	19.55
Alte persoane fizice	17981	10.63
Total	169180	100

b) **Contul de profit si pierderi** este prezentat in in urmatorul tabelul .

Tabelul 2

Indicator	Realizat in sem. I. lei		% Sem.I.26/ Sem.I.25
	2025	2026	
Cifra de afaceri	917,818	1,070,772	116.66
Productia vanduta	917,818	1,070,772	116.66
Total venituri din exploatare	917,817	1,070,772	116.67
Cheltuieli cu materii prime si materiale	32,879	9,869	30.02
Cheltuieli cu energia apa	90,349	103,097	114.11
Cheltuieli cu personalul	89,354	91,904	102.85
Cheltuieli cu asigurarea si prot.sociala	1488	1,352	90.86
Cheltuieli privind prestatii externe	726,126	696,076	95.86
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	57,336	0	0.00
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	116,376	37,921	32.58
Alte cheltuieli de exploatare	0	0	X
Total cheltuieli din exploatare	1,113,908	940,219	84.41
Profit sau pierdere din exploatare	-196,090	130,553	x
Venituri financiare	287,652	173,945	60.47
Cheltuieli financiare	0	0	X
Profit sau pierdere financiara	287,652	173,945	60.47
Total cheltuieli	1,113,908	940,219	84.41
Total venituri	1,205,470	1,244,717	103.26
REZULTAT : PROFIT	91,562	304,498	332.56
Impozit pe profit	14,650	48,719	332.55
Profit net	76,912	255,779	332.56

Societatea in semestru I. 2026 are profit din activitatea din exploatare in valoare de de 130 553 lei .

Fata de aceeaasi perioada a anului trecut cifra de afaceri are o crestere cu 16.66 %, veniturile financiare scad cu 39.53 %i iar veniturile totale cresc cu 3.26%.. In ceea ce priveste cheltuielile totale acestea scad cu 15.59 %.

c) **Elemente de trezorerie** In perioada analizata s-au tranzactionat actiuni pe Bursa de Valori Bucuresti astfel :

In cursul semestrului I.2026 societatea a incasat dividende in valoare de 35 986 lei

Schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei sunt prezentate in tabelul 3 si arata o scadere a elementelor de trezorerie la sfarsitul perioadei .

Cash flow este prezentat in tabelul 3.

Tabelul 3.

Nr. rd.	Denumire indicator	Semestrul I	
		2025	2026
I.	Fluxuri de num.din activ.de expl.total din care :	-206251	407311
1	Incasari din relatii cu clientii	2034204	2082809
2	Plati in favoarea furnizorilor	-2116765	-1614796
3	Plati privind salariatii	-66354	-7918
6	Plati privind alte impozite si taxe	-57336	-52784
7	Incasari - plati elemente extraordinare + / - avansuri	0	0
II.	Fluxuri de num.din activ.de inv.total din care :	145234	110874
1	Incasari din cesiu.de plasamente si vanz.de imobilizari	0	0
2	Plati pentru achizitii de imobilizari si plasamente	0	0
3	Incasari din dobanzi	86018	74887
4	Incasari din dividende	59216	35987
III.	Flux.de num.din activ.de finantare total din care :	0	0
1	Incasari din credite	0	0
2	Plati privind rambursarea creditelor	0	
3	Plati privind dobanzi si comisioane bancare	0	0
IV.	FLUXURI DE NUMERAR - TOTAL	-61017	518185
1	Numerar la inceputul perioadei	3660853	3599836
2	Numerar la sfarsitul perioadei	3599836	3407702

2. Analiza activitatii societatii comerciale

2.1. Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale, comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut.

Activitatea economico-financiara a S.C. Comturist S.A. este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar. Unele obligatii precum si creantele societatii sunt calculate in moneda nationala la cursul BNR al euro din ziua in care se face operatiunea.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient pentru acoperirea obligatiilor scadente.

Societatea este supusa riscului aferent mediului economic prin prisma faptului ca activitatea de comert precum si cea privind inchirierea spatiilor este afectata de criza financiara si imobiliara, criza care s-a accentuat an de an.

2.2. Prezentarea si analizarea efectelor asupra situatiei financiare a societatii comerciale a tuturor cheltuielilor de capital. In perioada analizata nu s-au facut cheltuieli de capital.

Indicatori :

Denumire indicator	Indicator in sem.I.an:	
	2025	2026
Lichiditatea curenta (indicat a fi > 2) = (Active curente / datorii curente)	15.2	15.12
Gradul de indatorare = $(100 * \text{Capital imprumutat} / \text{Capital propriu}) \%$	6.01	6.12
Viteza de rotatie a debitelor clienti - zile - = $(\text{Sold mediu clienti} * 180 / \text{Cifra de afaceri})$	305.51	180.64
Viteza de rotatie a activelor = $(100 * \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate}) \%$	24.23	30.57

Indicatorul lichiditatii curente = Active curente/Datorii curente. Arata garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Lichiditatea curenta este 15.12 este foarte buna (indicat este ca indicatorul sa fie mai mare ca 2).

Indicatorul gradului de îndatorare = $(\text{Capital împrumutat} / \text{Capital propriu}) \times 100$ sau $\text{Capital împrumutat} / \text{Capital angajat} \times 100$. Acest indicator exprima eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. Gradul de îndatorare este de 6,12 %.

Viteza de rotație a debitorilor-clienții = $\text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri} \times 180$ (pentru sem I). Exprima eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Termenul de recuperare a debitorilor de 180,64 zile este mare pentru societate. Aceasta durată mare a debitorilor este dată de clauza din contractele de închiriere care stabilește încasarea chiriei să se facă până la sfârșitul lunii precum și de faptul că nu se respectă această clauză de chiriași.

Viteza de rotație a activelor imobilizate = $100 \times \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate}$. Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate. Viteza de rotație a activelor de 30,57 % este foarte mică. Explicația constă în faptul că sunt valori foarte mari ale activelor imobilizate în comparație cu cifra de afaceri realizată. Aceasta situație este determinată de specificul activității de închirierea bunurilor proprii (imobiliare) ce presupune capital mare imobilizat în aceste bunuri și cifra de afaceri mică ce rezultă din chiriile obținute pe piața imobiliară.

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

S.C.COMTURIST S.A. nu a avut în perioada analizată situații de incapacitate de plată. Conducerea societății a planificat și urmărit cu atenție fluxurile financiare ale societății luând măsuri de încasare a creanțelor și plată a obligațiilor financiare la termenele stabilite. Derularea de activități cu un grad ridicat de incertitudine în obținerea rezultatelor estimate pot conduce la blocajul financiar al societății. Se impune conducerea cu prudență a activității societății urmărindu-se în principal încasarea veniturilor și numai în funcție de disponibilul banesc existent să se angajeze un volum de lucrări de reparații și investiții care pot fi finanțate și să pot fi realizate într-un timp cât mai scurt.

În perioada semestrului I 2026 nu au fost schimbări semnificative în structura acționariatului care să conducă la modificări privind drepturile debitorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

4. Tranzacții semnificative

În perioada semestrului I 2026 societatea nu a emis acțiuni, capitalul social a rămas același la valoarea de 422.950 lei format din 169.180 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune. De asemenea în această perioadă nu sunt cunoscute înțelegeri între terțe persoane cu scopul ca acționarii să conducă la influențarea valorii de piață a acțiunilor societății.

În perioada analizată s-au tranzacționat acțiuni pe Bursa de Valori București prin BT CAPITAL PARTNERS astfel, la sfârșitul perioadei portofoliul de acțiuni este:

Simbol	Sold 01.01.26		Cump.01.01-30.06.26		Vanz.01.01-30.06.26		Sold 30.06.26	
	Val. lei	Nr.actiuni	Val. lei	Nr.actiuni	Val. lei	Nr.actiuni	Val. lei	Nr.actiuni
ALR	65,144.85	35,000	0.00		0.00	0	65,144.85	35,000
ATB	100,570.81	37,000				0	100,570.81	37,000
BRD	75,926.79	5,000	0.00		0.00	0	75,926.79	5,000
BVB	209,476.54	5,000	11,573.50	852		0	221,081.04	5,852
COTE	10,922.26	164	0.00		0.00	0	10,922.26	164
DIGI	129,186.40	2,000	0.00	3,000	0.00	0	107,655.34	5,000
EL	41,929.56	4,000	0.00		0.00	0	41,929.56	4,000
FP	48,558.47	104,349	53,058.70	100,000	48,558.47	104,349	53,058.70	100,000
H2O	146,781.71	1,250	0.00		0.00	0	146,781.71	1,250
IMP	19,558.51	5,000	0.00			0	19,558.51	5,000
INFINITY	76,139.91	40,000	0.00		9,517.49	5,000	66,622.42	35,000
ONE	76,139.91	3,582	0.00	0	0.00	0	96,127.17	3,582
PE	40,191.57	2,000	0.00	0	0.00	0	40,191.57	2,000
SNP	248,829.51	400,000	0.00	0	0.00	0	248,829.51	400,000
TLV	25,476.20	1,189	0.00	0	0.00	0	25,476.20	1,189
TOTAL	1,314,833.00	X	64,632.20	X	58,075.96	X	1,319,876.44	X

In urma operatiunilor de pe bursa s-au obtinut venituri din dividende in valoare de 59 216.24 lei si venit net din vanzarea de actiuni in valoare de 142 417,72 lei .

LITIGII

Societatea Comturist S.A., in calitate de creditoare, a avut in cursul semestrului I. 2026 litigii cu 5 societati in procedura insolventei. Actiuni in instanta

<u>Parte</u>	<u>Calitate</u>	<u>Numar dosar</u>	<u>Stadiu</u>	<u>Observatii</u>
		<u>Instanta</u>		
SPECIAL MEDIA EVENTS SRL	debitor	37682/3/2015	Termen	procedura insolventei – creanta 42517.98 lei
		Trib Bucuresti	06.06.2023	
MAREEA COMTUR S.R.L.	debitor	4272/97/2016	Termen 09.03.2023	procedura insolventei – creanta 70907.5 lei
		Trib Hunedoara		
PERFECT TOUR SRL	debitor	15349/3/2016	Termen 09.05.2023	procedura insolventei – creante 68377.6 lei
		Trib Bucuresti		
<u>SAFETY SECURITY SRL</u>	reclamant	36/301/2021	Apel formulat de ambele parti	In data de 18.05.2022 instanta a admis in parte cererea si a obligat parata la plata sumei de 7968.24 lei si penalitati de 0.04% pe zi intarziere
		Judecatoria sect 3		

6. Conducerea societatii comerciale

In perioada 01.01.2026-30.06.2026 societatea a fost condusa de un Consiliul de Administratie format din :

- SC U.ALEXANDRA BUSINESS MANAGEMENT SRL reprezentata prin Dl Ursan Ovidiu Ciprian – membru al Consiliului de Administratie si avand functia executiva de presedinte;
- SC TRADITIONAL BUSINESS CONSULTING SRL reprezentat prin Dl Stoica Daniel – membru al Consiliului de Administratie si avand functia executiva de vicepresedinte;
- SC Turnover ABC reprezentata prin Dl. Besliu Aurel – membru al Consiliului de Administratie .

Prezentul raport a fost intocmit avand la baza evidenta contabila a societatii intocmite in conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 republicate si a prevederilor din O.M.F.P. nr.3055/2009.

Situatiile financiare intocmite la data de 30.06.2026 nu sunt auditate.

Presedintele Consiliului de Administratie
S.C. U.Alexandra Management Company S.R.L.
prin dl. Ursan OVIDIU CIPRIAN



CUI 1579530

Denumirea indicatorului	Sold sem.I. a anului:		% sem.I.25/ sem.I.24
	30.06.2025	30.06.2026	
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	0	0	0.00
II. IMOBILIZARI CORPORALE	3,559,949	3,489,270	98.01
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	13,373	13,373	100.00
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	3,573,322	3,502,643	98.02
I. STOCURI	12,695	13,425	105.75
II. CREANTE	3,171,242	5,489,855	173.11
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	2,014,846	1,318,939	65.46
IV. CASA SI CONTURI LA BANC	3,599,836	3,293,211	91.48
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	8,798,620	10,115,430	114.97
C. CHELTUIELI IN AVANS	1,584,650	799,655	50.46
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PER.< AN	643,824	669,201	103.94
E. ACTI.CIRCULANTE NETE MINUS DATORII CURENTE NETE	8,580,051	9,430,268	109.91
F. TOTAL ACT.MINUS DAT.CURENTE	12,153,373	12,932,911	106.41
G. DAT.CE TREBUIE PLATITE INTR- O PER.>AN	145,794	113,081	77.56
I.VENITURI IN AVANS	1,159,395	815,616	70.35
I. CAPITAL din care:	422,950	422,950	100.00
-capital subscris varsat	422,950	422,950	100.00
III. REZERVE DIN REEVALUARE	3,998,279	3,998,279	100.00
IV. REZERVE	4,196,568	4,196,568	100.00
VI. REZULTATUL PERIOADEI - PROFIT	76,912	255,779	332.56
Rezultat reportat -PROFIT	3,312,870	4,059,335	122.53

CAPITALURI PROPRII - TOTAL	12,007,579	12,932,911	107.71
-----------------------------------	-------------------	-------------------	---------------

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Indicator	Realizat in sem. I. lei		% Sem.I.26/ Sem.I.25
	2025	2026	
Cifra de afaceri	917,818	1,070,772	116.66
Productia vanduta	917,818	1,070,772	116.66
Total venituri din exploatare	917,817	1,070,772	116.67
Cheltuieli cu materii prime si materiale	32,879	9,869	30.02
Cheltuieli cu energia apa	90,349	103,097	114.11
Cheltuieli cu personalul	89,354	91,904	102.85
Cheltuieli cu asigurarea si prot.sociale	1488	1,352	90.86
Cheltuieli privind prestatii externe	726,126	696,076	95.86
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	57,336	0	0.00
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	116,376	37,921	32.58
Alte cheltuieli de exploatare	0	0	X
Total cheltuieli din exploatare	1,113,908	940,219	84.41
Profit sau pierderea din exploatare	-196,090	130,553	x
Venituri financiare	287,652	173,945	60.47
Cheltuieli financiare	0	0	X
Profit sau pierdere financiara	287,652	173,945	60.47
Total cheltuieli	1,113,908	940,219	84.41
Total venituri	1,205,470	1,244,717	103.26
REZULTAT : PROFIT	91,562	304,498	332.56
Impozit pe profit	14,650	48,719	332.55
Profit net	76,912	255,779	332.56

PRESEDINTE C A

S.C. U.Alexandra Management
Company S.R.L.

DIRECTOR ECONOMIC
PANA ELENA