

Resita,sat Moniom ,nr.113
Jud.:Caras-Severin
ORC.:J11/17/1991
CUI:RO 1060620
Tel.:0255231317;0729882662
Email:franti.cornel@yahoo.com

**I Raport curent conform anexa nr. 15 din Reg. nr. 5/2018
al ASF Bucuresti.**

Data raportului; 17.04.2024
Denumirea entitatii emitente;SC COMAT Caras Severin SA
Sediul social:Resita,sat Moniom ,nr.113,jud Caras_Severin
Numere telefon;0255231317; 0729 882 662
Cod unic de inregistrare la ORC; RO1060620
Numar de ordine in Registrul Comertului; J11/17/1991
Capital social subscris si varsat;304.867,50 LEI
Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:
-Piata alternativa ATS, a Bursei de Valori Bucuresti
Cod LEI :2549003ZB8P3ZJ16V360

EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT

- a)Schimbari in controlul asupra societatii comerciale:
Nu este cazul.
- b) Achizitii sau instrainari substantiale de active:
Nu este cazul.
- c)Procedura falimentului:
Nu este cazul
- d)Tranzactii de tipul celor enumerate de art.225 din Legea 297/2004
-nu este cazul

**PRESEDINTELE
Consiliului de Administratie**

Ing .lenovan Dorel



SC COMAT CARAS SEVERIN SA

RESITA

STR. MONIOM NR. 113

JUD.:CARAS-SEVERIN

TELEFON 0255231317

TELEFON MOB.-729882662

CUI; RO1060620

ORC; J11/17/1001

Email; franti.cornel@yahoo.com

PROCES VERBAL

Incheiat azi 17.04.2024

cu ocazia Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor

SC COMAT CARAS SEVERIN SA

Lucrarile Adunarii Generale a Actionarilor au fost deschise de Presedintele Consiliului de Administratie, domnul ing , IENOVAN DOREL.

La sedinta participa actionarii inregistrati in Registrul consolidat al actionarilor la data de referinta 25.03.2024.

Pentru redactarea procesului verbal a fost desemnat un secretar tehnic si un actionar in urmatoarea componenta ;

FRANTI CORNEL SI VARAN VALERIA

Domnul ing.Ienovan Dorel in calitatea sa de Presedinte al Consiliului de Admionistratie al SC COMAT Caras Severin SA, face cunoscut ca la Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor participa 4 actionari, totalizand 76,91 % din capitalul social si prezinta

ORDINEA DE ZI

1. Prezentarea, dezbaterile și aprobarea Raportului de activitate al Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în anul 2023.
2. Discutarea și aprobarea situațiilor financiare la 31.12.2023, în baza materialelor prezentate de Consiliul de Administrație.
3. Aprobarea asupra gestiunii administratorilor pentru exercitiul financiar al anului 2023.
4. Aprobarea Raportului de audit întocmit de auditorul financiar al societății.
5. Analiza și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024.
6. Aprobarea Listei de investiții pentru anul 2024.
7. Mandatarea unei persoane pentru efectuarea demersurilor necesare înregistrării Hotărârii AGOA la Oficiul Registrului Comerțului Caras-Severin și publicarea acesteia în Monitorul Oficial al României.
8. Aprobarea datei de 17.05.2024 ca data de înregistrare.

Domnul Ienovan Dorel propune ca materialele prezentate să fie supuse dezbaterii și aprobării prin vot deschis. Toți cei 4 acționari reprezentând 76,91 % din capitalul social au votat pentru.

Domnul Franti Cornel prezintă și supune spre dezbateră Raportul de activitate al Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în anul 2023, solicitând să se pronunțe asupra gestiunii administratorilor, aprobând Raportul prezentat, descarcarea de gestiunea societății pe anul 2023 și încarcarea cu gestiunea societății pe anul 2024, să aprobe bilanțul contabil, contul de profit și pierderi la 31.12.2023, pe baza Raportului administratorilor și a Raportului auditului financiar.

În baza Raportului prezentat s-a trecut la vot. Acționarii prezenți repre-

zentand 76,91% din capitalul social au votat pentru . In continuare domnul Franti Cornel da citire Raportului auditorului financiar .S-a supus la vot .Cei 4 actionari prezenti reprezentand 76,91 % din capitalul social au votat pentru.

In continuare domnul Franti Cornel da citire BVC-ului pentru anul 2024. S-a terecut la vot . Toti cei 4 actionari prezenti reprezentand 76,91 % din capitalul social au votat pentru .In continuare a fost prezentata lista de investitii pentru anul 2024 . S-a trecut la vot . Toti cei 4 actionari reprezentand 76,91 % din capitalul social au votat pentru .

Domnul Zamfirescu Mihai Florian propune ca atributiile pentru efectuarea demersurilor necesare inregistrarii Hotararii AGOA la Registrul Comertului Caras -Severin si publicarea acesteia in Monitorul Oficial , sa-i fie delegate domnului Franti Cornel .S-a trecut la vot . Cei 4 actionari prezenti reprezentand 76,91% au votat pentru .Domnul Ienovan Dorel propune ca data de inregistrare sa fie 17.05.2024 . S-a trecut la vot. Toti cei 4 actionari prezenti reprezentand 76,91% au votat pentru .

Tinand cont de voturile exprimate , de faptul ca Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor COMAT CARAS-SEVERIN SA este legal constituita , intrunita la data de 17 Aprilie 2024, in baza materialelor prezentate , s-a trecut la emiterea HOATARARII NR 1 a ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR , atasata prezentului Proces Verbal.

Secretariat :

Sing. Franti Cornel

Secretar CA :Varan Valeria

PRESEDINTELE

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Ing. Ienovan Dorel



COMAT CARAS-SEVERIN SA

Resita,sat Moniom ,nr.113
Jud.:Caras-Severin
ORC.:J11/17/1991
CUI:RO 1060620
Tel. 0255-231317;0729882662
Email:franti.cornel@yahoo.com

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor COMAT CARAS-SEVERIN SA ,legal constituita ,intrunita la data de 17 Aprilie 2024 , adopta

HOTARAREA NR1 (2 ex.pt ORC)

1.Aproba Raportul de activitate pentru anul 2023 al Consiliului de Administratie ,asa cum a fost el prezentat.

2.Aproba situatiile financiare la 31.12.2023, in baza materialelor prezentate de Consiliul de Administratie si de auditorul financiar.

3. Aproba descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2023 si incarcarea cu gestiunea anului 2024.

4.Aproba Raportul de Audit financiar aferent situatiilor financiare ale anului 2023 asa cum a fost el intocmit de auditorul financiar Maria Codospan.

5.Aproba Bugetul de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2024.

6.Aproba lista de investitii pentru anul 2024 ,asa cum a fost ea prezentata.

7.Aproba ca Directorul societatii,in persoana d-lui Franti Cornel sa efectueze demersurile necesare in vederea inregistrarii Hotararii AGOA la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Caras-Severin si publicarea in Monitorul Oficial.

8Aproba data de 17.05.2024 ca data de inregistrare .

.Hotararea a fost aprobata in proportie de 100% din actionariatul prezent la AGOA ,reprezentand 76,91 % din capitalul social (actionariat).

Secretariat :

Sing. Franti Cornel

Secretar CA :Varan Valeria



PRESEDINTELE

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Ing. Ienovan Dorel



-2216.3011.567Raport anual

Conform anexa nr.15 a Reg.nr.5/2018 al ASF

Raportul anual conform regulamentului ASF nr.5/2018

Pentru exercitiul financiar 2023.

Data raportului – 17.04.2024

Denumirea societatii comerciale: SC COMAT CARAS SEVERIN SA

Sdiul social – Resita, strada Moniom Nr 113

Nr. Tel/Fax – 0255-231317

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrul Comertului 1060620

Numar de ordine in Registru Comertului – J11/17/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise -BVB.ATs.AeRO

Pricipalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: actiuni nominative de tip dematerializate

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1.a. Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

Principalul domeniu de activitate conform statut, este comertul cu ridicata al produselor si minereurilor metalice – Cod clasa CAEN 4672, precum si al altor bunuri de consum, exclusive cele alimentare.

Principalele servicii prestate: servicii de depozitare, inchirierea spatiilor disponibile.

1.1.b. Societatea a fost infiintata in anul 1973.

1.1.c. Societatea nu a fuzionat cu nici o alta societate.

1.1.d. Pe parcursul anului 2023 nu s-a achizitionat nici un mijloc fix.

1.1.e. Societatea, in perioada analizata, nu a riscat fonduri in domenii noi, ca urmare a sumelor limitate puse al dispozitie.

Datorita reducerii activitatii in minerit, siderurgie, constructii de masini, rezultatul acestor actiuni a fost sub asteptari, fiind extrem de redus, societatea avand in continuare pe stoc produse fara miscare cu risc mare de a nu putea fi valorificate, in valoare de 277.614 lei

Redam mai jos principalele grupe de materiale cu risc mare in valorificare, rezultate in urma evaluarii activitatii societatii:

- scule: 24.200

- rulmenti: 29.147

- oteluri aliate si speciale: 56.500

- tevi inox:48.500

1.1.1. Elemente de evaluare generala

In anul 2023 s-a inregistrat o pierdere de 109.756 ron, inregistrandu-se venituri de 171.561ron, totalul cheltuielilor fiind de 279.601 ron.

Pe parcursul anului 2023 societatea nu a beneficiat de credit de la nici o banca, avand disponibil in cont pentru desfasurarea activitatii.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale:

a. Principalele pietele de desfacere:

Pietele de desfacere sunt interne, in special in judetul Caras Severin, dar si in alte zone ale tarii.

Metodele de distribuire sunt direct din depozit in baza comenzilor si contractelor incheiate cu partenerii.

b. Ponderea principalelor categorii de produse comercializate este:

	2021	2022	2023
Produse metalurgice	10,00%	5,00%	-
Materiale de constructii	5,00%	1%	-
Materiale electrice	5,00%	1,00%	-
Echipament de protectie	0,00%	0,00%	-
Bunuri de larg de consum	6,00%	4%	-
Alte materiale	74,00%	89,00%	-

c. Fiind societate de comert, societatea nu-si propune sa execute produse noi.

1.1.3 Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Sursele de aprovizionare sunt in special interne

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Ca urmare a concurentei si a reducerii substantiale a activitatii in unele sectoare curba vanzarilor este una descendenta.

b) Principalii concurenti in domeniu sunt:

- pentru metal: COMET-CAR SA Caransebes, Dedeman Resita.
- pentru materiale de constructii: DIAMANT SRL Resita, Sporea Com SRL Resita, Dedeman, Termoconstruct.

c) Societatea COMAT este dependenta in raport cu clientii din industrie.

Din acest motiv, ca urmare a reducerii activitatii acestor clienti, veniturile societatii s-au diminuat considerabil.

Principalii clienti cu care societatea a interctionat pe parcursul anului 2023 sunt:

- GIURA AUTO SOLE SRI
- MGA CARS SPEDITION SRL
- SOLIVET CONCEPT SRL

Acesti parteneri sunt,exclusiv in domeniul inchirierii spatiilor comerciale.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de de angajatii / personalul societatii comerciale

a) La data de 31.12.2023, societatea avea un numar de 2 angajati.

b) Nu este cazul

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de mediul inconjurator

Societatea COMAT, avand ca obiect de activitate comertul si inchirierea spatiilor comerciale, nu afecteaza prin obiectul ei de activitate mediul inconjurator, din aceste motive nu sunt litigii cu privire la incalcarea legislatiei in acest domeniu.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare – dezvoltare

In exercitiul financiar inceiat la data de 31.12.2023 nu s-au efectuat cheltuieli in activitatea de cercetare – dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

In acest domeniu au fost analizate cu atentie gestionarea urmatoarelor riscuri:

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului.

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Riscul de pret este asociat schimbarilor posibile, in structura si nivelul pretului bunurilor si serviciilor oferite pe piata de catre o firma, ca urmare a variatiilor pretului resurselor utilizate. Analiza riscului de pret joaca un rol central in managementul strategic. Riscul de pret are ca surse prețurile producției industriale, cursul de schimb si rata dobânzii. Preturile producției industriale sunt rezultatul fluctuațiilor pretului energiei electrice, combustibililor, gazului natural etc. care reprezinta „intrari” pentru unele firme si „iesiri” pentru altele. Cursul de schimb și rata dobanzii afectează, de asemenea, „intrarile” si „iesirile” unei entitati. Spre exemplu, cresterea ratei dobanzii are impact atat asupra consumului (scade), cat si asupra costului de finantare a firmei (creste).

Principala componenta a riscului de pret, in cazul SC COMAT CARAS SEVERIN SA, este cea legata de prețurile utilităților – energie electrica, gaze naturale, combustibili, materie prima etc. Categoria de cheltuieli cu ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor este cea de cheltuieli cu mărfurile, aceasta prezentand o tendință de creștere într-un ritm alert pe perioada analizata. Cheltuielile privind marfurile intra, însă, în categoria cheltuielilor variabile, ceea ce denotă faptul că riscul de preț nu prezintă valori alarmante.

Riscul de pret		2022		2023
Nr. Crt.	Indicatori	2021	Δ%	
1	Cifra de afaceri	551.078	240.720 -28,8%++	171.539
2	Cheltuieli cu materia prima - suma	4627,00	-	4282
3	Cheltuieli cu materia prima - % CA	0,8%	-	2,49%
4	Cheltuieli cu utilitatile (apa, energie electrica, etc) - suma	0,00	-	0,00
5	Cheltuieli cu utilitatile (apa, energie electrica, etc) - % CA	0,00	-	0,00
6	Cheltuieli privind marfurile - suma	2070,00	-	16.112
7	Cheltuieli privind marfurile -	0,3	-	9,3%

	% CA			
6	Cheltuieli cu prestatiile tertilor - suma	124.278,00	202.648 2,1%	192.631
7	Cheltuieli cu prestatiile tertilor - % CA	22,55%	-0,023	112,2%
8	Total cheltuieli de exploatare - suma	199.754,00	262.605 31,46%	279.601

Riscul de credit este intalnit, cu predilectie, in cazul institutiilor financiare (băncile comerciale, spre exemplu). Este tipic naturii operatiunilor desfasurate de catre entitățile din acest domeniu, nefiind altceva decât o particularizare a riscului operațional inerent oricărei afaceri, risc care diferă insa prin structura si amploare, de la un sector economic la altul.

În cazul societății comerciale COMAT CARAS-SEVERIN S.A., riscul de incapacitate de plata a principalului și a dobanzii este foarte ridicat, parametri societatii fiind cu mult sub valorile minim acceptate. O analiza mai atenta a situatiilor financiare reflecta ca datoriile societatii sunt aproape exclusiv pe termen scurt – in situatia ultimului an de analiza – ceea ce denota faptul ca datoriile sunt utilizate in mare parte in activitatea operationala curenta a societatii, indicatorii ilustrand un semnal de imbunatatire a capacitatii brute de rambursare a datoriilor.

Capacitatea bruta de rambursare a datoriilor					
Specificatie	Simbol	U.M.	2021	2022	2023
Excedentul brut de exploatare	EBE	RON	614.058,00	280.986	279.601
Indicele de crestere a EBE	IEBE	%	184,27,00	-45,65	-9,1
Datorii totale	DT	RON	50.568,00	442.285	424.457
Indicele de crestere a DT	IDT	%	-88,6,6	74,63	-9,5
Capacitatea bruta de rambursare a datoriilor	Cbrd	-	0,52	0,56	0,60
Valoare minim acceptabila	-	-	0,50	0,50	0,5

Analiza lichiditatii firmei urmareste capacitatea acesteia de a-si achita obligatiile curente din active curente, cu diferite grade de lichiditate, precum si evaluarea riscului incapacitatii de plata.

Lichiditatea generala compara ansamblul lichiditatilor potentiale, asociate activelor circulante, cu ansamblul datoriilor pe termen scurt (scadente sub un an). Are un nivel asigurator de 1,00.

Lichiditatea generala					
Specificatie	Simbol	U.M.	2021	2022	2023
			Active circulante	AC	RON
Indicele de crestere a AC	IAC	%	120,28	-17	-32,00
Datorii pe termen scurt	DTS	RON	439.207,00	444.181,00	371.989
Indicele de crestere a DTS	IDTS	%	-0,11	1,01	-17
Lichiditatea generala	Lg	-	116.703	318.732	308.314
Indicele de crestere a Lg	llg	%	414	273,11	-3,7
Valoare minim acceptabila	-	-	1,00	1,00	1,00
Valoare maxim acceptabila	-	-	2,00	2,00	2,00

Lichiditatea rapida exclude stocurile din mijloacele curente de plata, acestea constituind elementul cel mai incert sub aspectul valorii si gradului de lichiditate. Exprima capacitatea firmei de a-si onora datoriile pe termen scurt din creante si disponibilitati bănești. Nivelul asigurator este de 0,75.

Lichiditatea pe baza creantelor si a disponibilitatilor are un nivel asigurator valoare este de 1,06 in 2019 : 1,21 in 2020 , 1,42 in 2021 ,1,45 in 2022,1,46 in 2023.

Lichiditate atea rapida					
Specificatie	Simbol	U.M.	2021	2022	2023
			Active circulante-Stocuri	AC	RON
Indicele de crestere a AC-St	IAC	%	22,64	97,56	1,20
Datorii pe termen scurt	DTS	RON	439.207	444.181	371.989
Indicele de crestere a DTS	IDTS	%	-0,99	1,01	-17
Lichiditatea rapida	Lr	-	2,61	2,73	-3,7
Indicele de crestere a Lr	llr	%	0,73	1,04	1,35
Valoare minim acceptabila	-	-	0,60	0,60	0,60
Valoare maxim acceptabila	-	-	1,00	1,00	1,00

Lichiditatea imediata pune in corespondenta elementele cele mai lichide ale activului cu datoriile pe termen scurt, respectiv apreciaza masura in care datoriile exigibile pot fi acoperite pe seama disponibilitatilor banesti. Limita minim acceptabila este de 0,2.

Lichiditatea imediata se află la un nivel alarmant, întreprinderea purtând riscul de a nu își achita datoriile pe termen scurt.

Lichiditatea imediata					
Specificatie	Simbol	U.M.	2021	2022	2023
			Disponibilitati	Disp	RON
Indicele de crestere a Disp	ldisp	%	55,52	273,11	-1,03
Datorii pe termen scurt	DTS	RON	439.207,00	444.181,00	371.989,00

Indicele de crestere a DTS	IDTS	%	-0,1	1,01	-19,00
Lichiditatea imediata	Li	-	1339,00	1633,00	2898,00
Indicele de crestere a Li	Ili	%	0,53	0,22	0,23
Valoare minim acceptabila	-	-	0,20	0,20	0,2
Valoare maxim acceptabila	-	-	0,30	0,30	0,30

Solvabilitatea patrimoniala generala exprima gradul in care firma ar putea sa-si acopere toate datoriile sale indiferent de termen, din activele de care dispune, in cazul in care ar inceta activitatea. Valoarea asiguratoare este de 1,66.

Din punct de vedere al solvabilitatii, întreprinderea nu prezintă valori îngrijorătoare.

Solvabilitatea patrimoniala la termen					
Specificatie	Simbol	U.M.	2021	2022	2023
Activ total	AT	RON	2.284.312,00	1.951.315,00	1.824.672,00
Indice de crestere a AT	IAT	%	-0,05	-15	-9,36
Datorii totale	DT	RON	439.207,00	444.181,00	371.989,00
Indicele de crestere a Dt	IDT	%	-0,1	1,01	16,6
Solvabilitatea patrimoniala la termen		-	8,6	1,75	2,50
Valoare minim acceptabila	-	-	1,66	1,66	6,00

In functie de scorul realizat intreprinderile se include in urmatoarele situatii:

- $Z \leq 4$: intreprinderea se afla intr-o situatie financiara dificila, posibilitatea de faliment fiind de 75 - 100 %;
- $4 < Z < 9$: intreprinderea se afla intr-o situatie financiara incerta, posibilitatea de faliment fiind de 35 - 70%;
- $9 \leq Z < 16$: intreprinderea se afla intr-o situatie financiara buna, posibilitatea de faliment fiind de 15 - 30%;
- $16 \leq Z < 20$: intreprinderea se afla intr-o situatie financiara foarte buna, posibilitatea de faliment fiind sub 15%.

Se poate observa ca in primii doi ani ai analizei, societatea comerciala COMAT S.A., s-a aflat intr-o situatie financiara dificila inasa cu semnale clare de redresare, tendinta fiind de permanenta imbunatatire - de la un risc de faliment aproape cert, la o situatie financiara incerta dar cu semnale de imbunatatire.

Risc de faliment			
Specificatii	2021	2022	2023
Creante	1.567.253,00	999.415,00	788.251,00
Disponibilitati banesti	162.171,00	318.731,00	308.314,00

Datorii pe TS	439.207,00	444.181,00	371.989,00
Capital permanent	2.284.312,00	1.934.428,00	1.824.672,00
Pasiv total	2.301.199,00	1.934.428	1.824.672,00
Cheltuieli financiare	1.401,00	1.087,00	-
Cheltuieli cu personalul	56.845,00	48.070,00	47.188,00
Valoarea adaugata	34.084,00	-	-
Excedentul Brut al exploatarii	262.605,00	347.411,00	108.040,00
Cifra de afaceri	551.078,00	240.720,00	171.539,00
X1	2,52	2,52	2,52
X2	0,963	0,963	0,963
X3	0,002	0,002	0,002
X4	3,120	2,15	2,02
X5	9,520	9,23	9,01
Z=16*X1+22*X2-87*X3-10*X4+24*X5	258,61	311,706	297,52

Intr-un sens financiar mai larg, fluxul de numerar este o analiza a tuturor modificarilor care afecteaza contul de numerar (cash account) in timpul unui exercitiu financiar. Este un indicator al diferentei dintre numerarul incasat si cel platit de catre o companie in timpul unui exercitiu financiar.

Acesta se calculeaza pe baza datelor din contul de profit si pierdere pe trei categorii de surse: venituri din exploatare, venituri din investitii, venituri financiare. Ca semn pozitiv, el arata capacitatea companiei de a-si onora platile independent, fara a apela la alte active curente sau la credite.

Fluxul de numerar este urmarit de investitori, fiind sursa platii dividendelor. Cash inflow: orice forma de venituri in numerar, curente sau viitoare, aduse de o investitie sau o activitate a companiei. Cash outflow-ul reprezinta orice forma de cheltuieli in numerar, curente sau viitoare, cauzate de o investitie sau o activitate a companiei.

Fluxul de numerar poate fi atat negativ - situatie in care o companie cheltuiește mai mult decat incaseaza din vanzari sau din alte tranzactii in timpul unui exercitiu financiar -, cat si pozitiv, situatie cand incasarile depasesc cheltuielile.

In cazul societatii comerciale COMAT S.A. fluxul de numerar total este pozitiv in toti cei 3 ani analizati. Rezultatul analizei cash flow-lui se coreleaza cu analiza lichiditatii si a riscului de faliment, societatea comerciala aflandu-se intr-o situatie de redresare din punct de vedere financiar.

Riscul de cash flow					
Specificatie	Simbol	U.M.	2021	2022	2023
Venituri operationale	VO	RON	614.058,00	280.994,00	171.539,00
Cheltuieli operationale	Ch. O	RON	264.006,00	628.405,00	216.301,00
Cash flow operational	CFO	RON	346.052,00	318.732,00	308.314,00
Venituri din investitii	VI	RON	0,00	0,00	0,00
Cheltuieli de investitii	Ch. I	RON	0,00	0,00	0,00

Cash flow din activitati de investitii	CFI	RON	0,00	0,00	0,00
Venituri financiare	VF	RON	0,00	0,00	0,00
Cheltuieli financiare	Ch. F	RON	1.401,00	1.087,00	-
Cash flow financiar	CFF	RON	-1401,00	1.633,00	-
Cash flow total	CF	RON	344.651,00	320.365,00	308.314,00
Indicele de crestere a cash flow-lui	ICF	%	27,84	-7,04-	-3,8

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Principali factori care afectează negativ activitatea societății și rezultatele financiare sunt:

1. Stocurile fără mișcare

Stocurile fără mișcare din societate ating valoare de 237.834 lei din care:

- scule: 24.200
- rulmenți: 29147
- oteluri aliate și speciale: 56.500
- tevi inox: 48.500

Aceste stocuri s-au creat ca urmare a reducerii sau desființării unor sectoare de activitate din construcția de mașini, siderurgie, minerit.

2. Pierderea unor contracte economice

Ca urmare a privatizării unor furnizori ai SC COMAT CARAS SEVERIN SA acestia au schimbat modul de contractare, aegându-și un număr restrans de distribuitori așezați în zone cu un potențial economic superior zonei în care se afla COMAT Resita. Din aceste motive, s-au pierdut unele contracte datorită target-ului mic pe care SC COMAT CARAS SEVERIN SA și-l putea permite ca urmare a zonei economice defavorabile în care se afla amplasată.

3. Incasarea cu dificultate a marfurilor vândute

O mare parte din facturile neincasate, reprezintă marfuri date prin compensare, a căror valoare se recuperează greu și uneori cu marfuri care nu au aceeași valoare economică, datorită insolvabilității clienților din zonele economice de risc. De asemenea recuperarea acestor datorii implică cheltuieli suplimentare, generate de cheltuieli de judecată, declansarea unor procese lungi, fapt care influențează negativ veniturile societății.

4. Concurența

Unul din factorii negativi care îi afectează pe SC COMAT CARAS SEVERIN SA trebuie să-i facă față, este concurența. Existența unor concurenți cu același domeniu de activitate (Dedeman Resita, Diamant Resita) au dus la diminuarea vânzărilor la unele produse. Aceste motive, dar în special imposibilitatea reintroducerii în circuitul economic a stocurilor fără mișcare în valoare de circa 237.834 lei au influențat negativ activitatea economico-financiară a societății.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

In decursului ultimului an de analiza (2023), societatea comerciala COMAT CARAS- SEVERIN nu a inregistrat cheltuieli de capital, tendinta in decursul perioadei analizate fiind de mentinere a activelor acumulate in trecut si de regandire a managementului lor pentru a eficientiza activitatea operationala a intreprinderii.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Analiza factorilor care afecteaza activitatea operationala a intreprinderii releva doua componente care au o influenta semnificativa asupra acesteia. In primul rand, activitatea de baza a intreprinderii este afectata de reducerea semnificativa a veniturilor din vanzarea marfurilor .

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Societatea este situată în Resita, strada Moniom, numărul 113, având acces pentru mijloacele de transport auto la DN 58A, Resita – Timisoara.

SC COMAT CARAS SEVERIN SA este întinsă pe o suprafață de 34.700 mp și dispune de spații de depozitare pe orizontală.

Suprafața total construită pentru depozite închise este de 6600 mp din care:

- depozit H – 9 = 1200 mp
- depozit H – 6 = 3.620 mp
- depozit lacuri și vopsele = 540 mp
- sopron acoperit = 648 mp

Societatea dispune și de un depozit descoperit (platforma betonată) în suprafața de 3.650 mp, în care pot fi depozitate materiale feroase grele, laminate, profile, tevi, tablă.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Gradul de uzură al activelor descrise mai sus este în concordanță cu vechimea lor astfel:

- depozit H 9m uzură = 50%, nefiind utilizat în prezent datorită reducerii rulajului;
- depozit H 6 m uzură = 50%, el este închiriat în prezent
- depozit lacuri și vopsele uzură = 50%, fiind în momentul de față utilizat 38%
- sopron acoperit uzură = 20%, în care sunt depozitate materialele de construcții

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Nu sunt probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Piața pe care se negociază valorile mobiliare, emise de SC COMAT CARAS SEVERIN SA Resita este piața AeRO.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Nu s-a prezentat cazul

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu este cazul

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Nu este cazul

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Nu este cazul

4.2. Nu este cazul

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) Principalele elemente de bilant pe perioada 2021-2022, se prezintă după cum urmează:

Riscul economic si financiar				2023	
Nr. Crt.	Indicatori	2021	2022		Δ%
1	Cifra de afaceri	551.078,00	240.720,00	171.539,00	-29%
2	Cheltuieli variabile	262.605,00	566.981,00	279.601,00	-51,8%
3	Ponderele cheltuielilor variabile	47,65	235,53	162,99	-31%
4	Cheltuieli fixe	189.817,00	48.070,00	47.188	-2%
5	EBIT	344.648,00	349.884,00	109.756,00	-69%
6	Cheltuieli cu dobanzile	0,00	0,00	0,00	
7	Cota de impozitare	1,00	1%		1%
8	Impozit pe profit	0,00	0,00		0,00%
9	EBIAT	344.648,00	349.884,00	109.756,00	-69%
10	Profit net	344.648,00	349.884,00	-109.756	+ 70%
11	Pragul de rentabilitate financiara (PM')	-	-	-	

În anul 2009 societatea a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe, conform HG. 1553/18.12.2003, rezultatul acesteia fiind cuprins în situațiile financiare ale anului 2009.

Pentru calculul amortizării mijloacelor fixe s-a folosit:

- metoda liniară pentru construcții și mijloace fixe achiziționate începând cu anul 1998;
- metoda accelerată pentru mijloc fix achiziționat în anul 2003 cu aprobarea Consiliului de Administrație
- metoda degresivă pentru celelalte mijloace fixe cu aprobarea Consiliului de Administrație, conform prevederilor HG nr 909/1997.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile anuale simplificată s-a efectuat în conformitate cu principiile contabile: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercitiului, evaluării separate a elementelor de active și de pasiv, intangibilității și necompensării.

Evaluarea elementelor patrimoniale din bilanț s-a stabilit la data intrării acestora în patrimoniu la valoarea de intrare.

La ieșirea din gestiune, stocurile se evaluează și se înregistrează prin aplicarea metodei FIFO. Bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție al primei intrări. Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție al lotului următor în ordine cronologică.

Ieșirea bunurilor din gestiune se face pentru consum propriu și pentru vânzare, iar scăderea din gestiune se face la valoarea lor de intrare.

Valoarea de intrare a materialelor de natură obiectelor de inventar, a fost inclusă integral pe cheltuieli la darea acestora în folosință.

Activele circulante au fost înregistrate în evidențele contabile la costul de achiziție.

b) Contul de profit și pierdere și fluxurile de numerar pe aceeași perioadă 2021-2023, se prezintă astfel:

Nr crt	Denumire	2021	2022	2023
1	Cifra de afaceri	551.078	240.720	171.539
2	Alte venituri din exploatare	62.980	40.266	-
I TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE		614.058	280.986	171.539
3	Cheltuieli variabile	124.278	202.648	195.574
330.0 424	Cheltuieli fixe	264.006	628.405	279.601
III REZULTATUL DIN EXPLOATARE		351.453	-347.411	-109.756
IV VENITURI FINANCIARE		0	0	22
V CHELTUIELI FINANCIARE		1401	1.087	-
VI REZULTATUL FINANCIAR		-1401	-349.884	-109.756
VII VENITURI EXTRAORDINARE		-	-	-
VIII CHELTUIELI EXTRAORDINARE		-	-	-
IX REZULTATUL EXTRAORDINAR		-	-	-
X REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI		350.052	347.411	-109.756
XI IMPOZIT PE PROFIT		-	-	-

XII REZULTAUL NET AL EXERCITIULUI	344.648	346.332	109.756
XIII FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	116.703	318.732	308.314
XIV FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-	-	-
XV FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANCIARA	1339	1.633	2.898
XVI DISPONIBILITATI BANESTI LA INCEPUTUL PERIOADEI	1339	1.633	1.633
XVII FLUX DE NUMERAR NET	116.703	320.365	311.212
XVIII DISPONIBILITATI BANESTI LA	1.339	320.365	311.212

LITIGII.

In anul 2023 ,societate nu a avut litigii..

**Presedintele
Consiliului de Administratie
Ing. Ienovan Dorel**



**Director ,
Sing. Franti Cornel**

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Sing. Franti Cornel.

CODOSPAN MARIA
CAFR-3832

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii SC Comat Caras Severin SA

Raport cu privire la auditul situțiilor financiare

1. Am auditat situțiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitatea Comat Caras Severin S.A (Societate) , cu sediul social în localitatea Resita, str Moniom nr 113, județul Caras Severin , identificata prin cod unic de înregistrare fiscală nr 1060620, cod ORC J11/17/1991, care cuprin bilantul prescurtat la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, date informative , situația activelor imobilizate.

2. Situațiile financiare se identifica astfel:

- Activul net /total capitaluri proprii: 1.824.672 lei
- Pierderea neta a exercitiului financiar: 109.756 lei

3. În opinia noastră , cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la secțiunea Bazele opiniei cu rezerve , situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a rezultatului operațiilor sale , pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP 1802/2014 (cu modificările și completările ulterioare) , OMF nr. 5394/15.12.2023 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 modificarea și completarea unor reglementări contabile .

Baza pentru opinia cu rezerve

4. La 31 decembrie 2023, nu am fost în măsură să obținem informații suficiente și adecvate cu privire la valoarea realizabilă netă a stocurilor de materii prime, materiale , produse finite , marfuri, în suma de 291.589 lei . Prin urmare nu suntem în măsură să estimăm ajustările care ar fi fost necesare pentru a raporta stocurile Societății la 31 decembrie 2023 la valoare realizabilă netă , conform prevederilor OMFP 1802/2014.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare eferente exercitiului financiar conține o rezerva referitoare la aspectul acesta.

5. Am desfasurat auditul in conformitate cu standardele internationale de audit (ISA) Responsabilitatea auditorului in baza acestor standarde este descrisa detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare ". Auditorul este independent fata de entitate , conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania . Auditorul a obtinut probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia sa.

6. Alte informatii

Conducerea SC Comat Caras Severin S.A este responsabila pentru intocmirea si prezentarea raportului privind exercitiul financiar al anului 2023 si pentru auditul intern pe care il considera necesar , pentru a permite intocmirea si prezentarea unui raport care sa nu contina denaturari semnificative , datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor al SC Comat Caras Severin S.A Resita este prezentat atasat si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia auditorului cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul conducerii cu privire la gestiunea entitatii.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea auditorului este sa citeasca raportul administratorilor si in acest demers sa aprecieze daca exista neconcordanțe semnificative intre acesta si situatiile financiare .

In baza activitatii desfasurate auditorul raporteaza urmatoarele:

In Raportul administratorului al SC Comat Caras Severin S.A ,cu privire la exercitiul financiar 2023,nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate. Raportul administratorului este intocmit in toate aspectele semnificative , in conformitate cu OMFP 1802/2014,pct 489-492.

9. Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru intocmirea "Situatiilor financiare anuale"

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a Situatiilor financiare anuale ,in conformitate cu OMFP 1802/2014 ,pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,cu modificarile si completarile ulterioare si OMF nr. 5394/15.12.2023 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 modificarea și completarea unor reglementări contabile ,precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative fie cauzate de fraudă sau eroare.

In intocmirea situatiilor financiare , conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii societatii de a-si continua activitatea , pentru prezentarea, daca este cazul a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii , cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile , fie nu are nici o alternativa realista in afara acestora.

10. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprim o opinie asupra acestor situatii financiare. Am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe standardele internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale CAFR, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Entitatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al entitatii.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

11. Utilizare raport

Acest raport in forma scurta este intocmit exclusiv, in vederea depunerii situatiilor financiare ale SC Comat Caras Severin S.A, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie, la Ministerul Finantelor Publice si altor organe abilitate prin lege. In masura permisa de lege, nu se accepta si nu se asuma responsabilitatea decat fata de Entitate si de fata de membrii acesteia, in ansamblu, pentru audit, pentru acest raport si pentru opinia formata.

Auditor –membru CAFR –Codospa Maria

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2023

Conf.regl.Codului de guvernanta Corporativa AERO

Declaratia privind Guvernanta Corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectarea a „prevederilor de indeplinit” precizate in documentul „Principii de Guvernare Corporativa pentru AeRO-piata de actiuni a BVB” intrat in vigoare la 4.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a se adopta pt. indeplinirea acestora.

Preambul

Principiile de Guvernanta Corporativa ale BVB aplicabile COMAT CS SA au scopul de a creste transparenta si increderea actionarilor prezenti si viitori, de a crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere catre posibillii investitori. O guvernanta corporativa buna este menita sa duca la cresterea competitivitatii pe piata , urmareste indeplinirea recomandarilor de mai jos si doreste o crestere a eficientei pe termen lung a societatii.

Referinte privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa

Prevederile Codului:

A1. Societatea trebuie sa aiba un Regulament Intern al Consiliului Administratie cu termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile cheie de conducere. Conflictul de interese sa fie tratat in Regulamentul Consiliului .

Raspuns.:

In aceasta perioada ,si in viitorul apropiat obligatiile Consiliului de Administratie sunt cele din Actul Constitutiv.

A2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului de Administratie vor fi aduse la cunostinta acestuia.

Raspuns :

Da.

A3. Orice membru al Consiliului de Administratie va informa despre legatura sa cu un actionar cu mai mult de 5% din drepturile de vot.

Raspuns:

Nu. Acest deziderta este aplicabil doar societatilor tranzactionate pe o piata reglementata ,conform legislatiei pietei de capital(L 297/2004).

A4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului de Administratie si numarul de sedinte.

Raspuns:

Nu. Evaluarea Consiliului de Administratie este atributul exclusiv al Adunarii Generale a Actionarilor.

A5. Procedura privind cooperarea cu consultantul autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB contine prevederile din Codul privind Guvernanta Cooperatista.

Raspuns:

Nu. Societatea este tranzactionata pe o piata alternativa.

B1. Consiliul de Administratie va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala care reprezinta 5% sau mai mult din drepturile de vot ,sa fie aprobata de Consiliul de Administratie.

Raspuns:

Nu. Nu este cazul

B2. Auditul societatii se face de catre o terta persoana ,care va raporta Consilului de Administratie si Adunarii Generale a Actionarilor .

Raspuns:

Da. Acest Raport se inainteaza operatorului de sistem si ASF pentru a fi adus la cunostinata publicului larg, investitorilor si actionarilor.

C1. Societatea va publica in Raportul anual veniturile Consiliului de Administratie.

Raspuns:

Nu. Nu este cazul.

D1. Suplimentar fata de informatiile prevazute de prevederile legale ,pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu investitorii, in limba romana si engleza, incluzand :

D1.1. Principalele regulamente ale societatii ,in principal actul constitutiv si regulamentele interne statutare.

D1.2. CV-urile membrilor organelor statutare.

D1.3.Rapoarte curente si rapoarte periodice.

D1.4.Informatiile cu privire la Adunarea Generala a Actionarilor,ordinea de zi,materialele dezbatute si Hotararile Adunarii Generale a Actionarilor.

D1.5.Informatii cu privire la evenimentele corporative ca plata dividendelor sau alte evenimente care au condus la limitari ale drepturilor vreunui actionar, incluzand termene limita si principiile unei astfel de operatiuni.

D1.6.Alte informatii extraordinare ce trebuie facute publice: anularea, modificarea ,initierea cooperarii cu un consultat autorizat; semnarea reanoirea ,terminarea unui acord cu un Market Marker.

D1.7.Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu investitorii si sa includa numele si datele de contact ale persoanei care are capacitatea de a furniza aceste informatii.

Raspuns:

La aceasta cerinta COMAT s-a incadrat partial,deoarece societatea nu are pagina de internet proprie.Informatiile se dau pe paginile de internet ale BVB-ATS ,categoria AeRO,sectiunea OMSE.

D1.1,D1.2,D1.3,D1.4, societatea nu a publicat pe paginile susmentionate decat informatiile cerute de aceste subcapitole decat in limba romana.

D1.5.Societatea nu a acordat in ultimii ani dividende.

D1.6.Nu este cazul.Singurul consultant autorizat este auditorul financiar,colaborare efectuata pe baza de contract.

D1.7.Societatea are 2 salariati.Singura persoana documentata sa dea informatii pertinente este Directorul mandatar.

D2.O societate trebuie sa aiba o politica de dividend ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net , pe care declara ca o va respecta.Aceste principii sa fie publicate pe pagina proprie de internet.

Raspuns:

In ultimii ani societatea nu a acordat dividende datorita momentului economic mai dificil pe care il parcurge.Politica societatii a fost una mai mult de supravietuire si de mentinere pe piata.Societatea nu are pagina de internet proprie ,orice informatie se publica in paginile de internet ale BVB-ATS,categoria AeRO,sectiunea OMSE.

D3.O societate trebuie sa aiba o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu.Prognozele reprezinta concluziile studiilor care vizeaza impactul unei liste de factori(ipoteze) ale unei perioade viitoare.Politica trebuie sa prevada frecventa ,perioada avuta in vedere si continutul prognozelor.Prognozele,daca sunt publicate ,vor fi parte a

Raportului anual sau semestrial.Politica de prognoze sa fie publicata pe pagina de internet proprie.

Raspuns:

In momentul de fata,ca urmare a politicii de supravietuire ,societatea nu ia in calcul inatocmirea unor asemenea politici de prognoze Oricum,In viitorul apropiat societatea nu va putea publica in paginile de mai sus asemenea politici de prognoze.

D4.O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei Adunari Generale ale Actionarilor,astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.

Raspuns:

Societatea ,prin Convocatoarul AGA ,mentioneaza strict locul ,data si ora la care sunt tinute Adunarile Generale.Convocatorul este facut public atat in paginile BVB-ATS,categoria AeRO,sectiunea OMSE ,cat si in Monitorul Oficial al Romaniei si intr-un ziar de circulatie nationala.

D5.Rapoartele financiare vor include informatii atat in limba romana ,cat si in limba engleza ,cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational,profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.

Raspuns:

Momentan nu. Societatea urmeaza sa analizeze aceasta oportunitate in functie de starea sa economica.

D6.Societatea va organiza cel putin o intalnire /conferinta telefonica cu analisti si investitori,in fiecare an.Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii,la momentul respectivei intalniri.

Raspuns:

Ca urmare a starii economice de moment, societatea nu intrevede oportunitatea unor asemenea intruniri.Societatea este insa deschisa la a comunica informatii prevazute de reglementarile legale in vigoare din perspectiva sa de emitent listat pe piata AeRO.Deasemenea, Consiliul de Administratie va raspunde tuturor sollicitarilor investitorilor si analistilor cu privire la situatia financiara si evolutia economica a societatii.

**PRESEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

Ing.Ienovan Dorel



COMAT CARAS-SEVERIN SA

RESITA ,SAT MONIOM,NR. 113

JUD. Caras- Severin

CUI:RO1060620

ORC:J11/17/1991

Mail:franti.cornel@yahoo.com

BUGETUL

DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2024

I.VENITURI TOTALE,DIN CARE 215 MII LEI

NR.CRT.	OBIECTUL VENITURILOR	VALOARE
1.	CHIRII	211
2.	VANZARE MARFA	2
3.	FACTURI PRESCRISE	2
4.	ALTE VENITURI	-

II CHELTUIELI TOTALE ,DINCARE 195 MII LEI

Nr.	Denumirea obiectului cheltuielii	Valoare
1.	Cheltuieli de exploatare , total ,dincare	144
1a.	Cheltuieli materiale , din care:	28
	-combustibil	7
	-piese schimb	3
	-materiale auxiliare	8
	-alte cheltuieli	10
1b.	Cheltuieli cu personalul , din care :	47
	-salarii brute	32
	-contributii	15
1c.	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si provizioanele	35
1d.	Cheltuieli de protocol	1
1e.	Cheltuieli reclama, publicitate	1
1f.	Cheltuieli cu sponsorizarea	-
1g.	Alte cheltuieli, din care :	32
	-energie	14

Nr. Crt.	Denumirea obiectului cheltuielii	Valoare
	-telefon	1
	-impozit	16
	-transport persoane	1

-achizitii marfa	-
2.Cheltuieli financiare(discount, uzura moarala stocuri)	41
3.Cheltuieli extraordinare , din care:	10
-servicii bancare	4
-colaboratori (avocati, audit)	6
III.Rezultatul brut (profit)	20

**PRESEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE ,**

ING. IENOVAN DOREL

DIRECTOR ,

SING.FRANTI CORNEL



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'F' and 'C'.

COMAT CARAS-SEVERIN SA

RESITA, Sat Moniom, nr. 113

Jud : CARAS-SEVERIN

ORC: J11/17/1991

CUI: RO1060620

TEL: 0729882662

MAIL: franti.cornel@yahoo.com

LISTA

De investitii pentru anul 2024 a COMAT Caras-Severin SA

Tinand cont de faptul ca societatea noastra este o societate mica , o microentitate in intelesul pe care Ministerul de Finante il da societatilor de tipul nostru cu o cifra de afaceri de 171.539 lei, cu un nr. de salariati de 2, si cu un capital social de 304800,5 lei.

Din acest punct de vedere societatea nici nu-si poate permite investitii mari. De aceea , pentru anul 2024, pentru a se mentine pe piata , societatea isi propune ca prin investitiile pe care le va face sa fie orientate inspre mentinerea in stare de functionare a spatiilor din dotare, cu scopul inchirierii acestora.

Suma pe care societatea o preconizeaza in acest scop este de 40.000 lei, aceasta cifra alcatuind , de fapt , lista de investitii a COMAT CARAS-SEVERIN pentru anul 2024.

PRESEDINTELE

Consiliului de Administratie

Ing. Ienovan Dorel



DIRECTOR,

Sing. Franti Cornel



COMAT CARAS-SEVERIN SA

Resita , Sat Moniom,nr. 113

Jud.:Caras-Severin

CUI:RO 1060620

ORC J11/17/1991

DECLARATIE

Conf.art.223,A,lit.c,din Reg. ASF nr.5/2018

Subsemnatul Ienovan Dorel, Presedinte al Consiliului de Administratie al COMAT CARAS-SEVERIN SA cu sediul in Resita,sat Moniom,nr. 113,jud.:Caras- Severin,CUI:RO 1060620,inregistrata la ORC Caras-Severin sub nr. J11/17/1991,capital subscris si varsat:304800 lei,societate pe actiuni admisa la tranzactionare pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de **BVB-ATS ,piata alternativa AeRO ,Grupa STANDARD**, declar pe proprie raspundere ca,dupa cunostintele mele :

-Raportul anual prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent;

-Situatiile financiare,respectiv Bilantul anului 2023 ,au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile „MICROENTITATILOR” asa cum sunt ele definite de Ministerul Finantelor Publice.

Situatiile financiar-contabile , impreuna cu Rapoartele aferente anului 2023 , ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor,obligatiilor, pozitiei financiare ,contului de profit si pierdere al societatii COMAT CARAS-SEVERIN SA. Raportul anual al Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent ,in formatul legal acceptat de piata de capital din Romania si ASF.

PRESEDINTE CA

Ing.Ienovan Dorel



S1005_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : UU

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 304.867

Entitatea SC COMAT CARAS SEVERIN SA

Adresa

Județ Caras-Severin Sector Localitate RESITA MONIOM

Strada Nr. 113 Bloc Scara Ap. Telefon 0255231317

Număr din registrul comerțului J11/17/1991 Cod unic de inregistrare 1 0 6 0 6 2 0

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata Cod LEI (Legal Entry Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) 4672 Comerț cu ridicata al metalelor și minereurilor metalice Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public ?

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		1.824.672
Capital subscris		304.867
Profit/ pierdere		-109.756

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele IENOVAN DOREL

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU



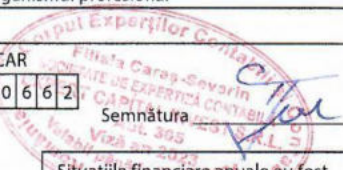
Numele si prenumele SC EXPERT CAPITAL INVEST SRL

Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional 305

CIF/ CUI membru CECCAR 89606620

Semnătura



AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

DUMA FLORIN IONEL Digitally signed by DUMA FLORIN IONEL Date: 2024.02.27 09:03:33 +02'00'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.459	1.459
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	769.425	769.425
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	2.185	2.185
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	773.069	773.069
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	291.589	291.589
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	999.415	908.668
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	999.415	908.668
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	392.378	374.376
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.683.382	1.574.633
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.637	1.637
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.637	1.637
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	444.181	445.188
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.178.246	1.068.490
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.951.315	1.841.559
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	80	80
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	79.399	79.399
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	62.592	62.592
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	62.592	62.592
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	16.807	16.807

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	16.807	16.807
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	304.867	304.867
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	304.867	304.867
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.111.285	1.111.285
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	119.011	119.011
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	749.149	399.265
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	349.884	109.756
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.934.428	1.824.672
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.934.428	1.824.672

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

IENOVAN DOREL

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SC EXPERT CAPITAL INVEST SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

305



CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	240.720	171.539
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	40.273	21
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	13.353	4.282
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	48.070	47.188
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05		
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	566.981	228.130
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	2.473	1.716
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	349.884	109.756

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IENOVAN DOREL

Numele si prenumele

SC EXPERT CAPITAL INVEST SRL

Semnătura



Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

305

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	109.756	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditor	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	1		1
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	2		2
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	2.185	2.185
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	2.185	2.185
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	2.185	2.185
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), din care:	64	57	1.243.709	587.798
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	1.243.709	587.598
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	24.331	22.737
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	9.257	9.257
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	9.257	9.257
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	166.274	166.274
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	166.274	166.274

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81	1.527	
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	1.633	2.898
- în lei (ct. 5311)	92	83	1.633	2.898
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	318.732	308.314
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	318.732	308.314
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	442.285	424.457
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97	80	80
- în lei	107	98	80	80
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	390.672	371.989
- datoriile comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107	390.672	371.989
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	14.352	14.940
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	23.650	23.917
- datoriile în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	4.556	4.873
- datoriile fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	19.094	19.044
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datoriile în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	13.531	13.531
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130	304.868	304.868
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023		
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137		X	X	
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regiile autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147				
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023		
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:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154			
- către instituții publice centrale;		166	155			
- către instituții publice locale;		167	156			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158			
- către instituții publice centrale;		170	159			
- către instituții publice locale;		171	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	31.12.2022	31.12.2023	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:			175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			176	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:			177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			178	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	31.12.2022	31.12.2023	
Venituri obținute din activități agricole			179	166		
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	31.12.2022	31.12.2023	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)			180	167	240.720	171.539
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate			181	167a (325)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)			182	168	238.120	171.539
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)			183	169	2.600	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	40.266	
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	280.986	171.539
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	13.353	4.282
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	12.430	11.830
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	70	
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186	2.002	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	48.070	47.188
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	47.013	46.152
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	1.057	1.036
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191		
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	551.393	216.301
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	214	198	202.648	195.574
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	21.934	20.652
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	326.811	75
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666-8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		
- Venituri (ct. 7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	627.318	279.601
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	346.332	108.062
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213	8	22
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	8	22
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	1.087	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	1.087	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	22
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	1.079	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	280.994	171.561
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	628.405	279.601
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	347.411	108.040
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	2.473	1.716
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	349.884	109.756

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele	Numele si prenumele
IENOVAN DOREL	SC EXPERT CAPITAL INVEST SRL
Semnatura 	Calitatea
	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR
	Semnatura 
	Nr.de inregistrare in organismul profesional:
	305

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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 care intră în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 (FEGA) 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...).

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	3.664			X	3.664
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3.664			X	3.664
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	635.230			X	635.230
2.Constructii	09	391.539				391.539
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.026.769				1.026.769
III.Imobilizari financiare	19	2.185			X	2.185
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.032.618				1.032.618

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	2.205			2.205
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.205			2.205
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	257.344			257.344
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	257.344			257.344
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	259.549			259.549

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IENOVAN DOREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SC EXPERT CAPITAL INVEST SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE-AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

305



ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Entitate: SC COMAT CARAS SEVERIN SA
Judetul: 11--CARAS-SEVERIN
Adresa: localitatea RESITA, MONIOM NR 113
Numar din registrul comertului: J11/17/1991
Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4672 - « Comert cu ridicata al metalelor si minereurilor metalice
Cod unic de inregistrare: RO 1060620

Subsemnatul IENOVAN DOREL,

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

ADMINISTRATOR

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirm urmatoarele:

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

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



RAPORT DE GESTIUNE

Societatea comerciala **COMAT SA**.cu sediul in Resita, inregistrata la Registrul Comertului Caras Severin sub nr **J11/17/1991** are un capital social subscris si varsat de **304.867** lei RON. Societatea desfasoara o activitate de **Comert cu ridicata almetalelor si minereurilor metalice**

Raportarile contabile au fost intocmite pe baza balantei de verificare, a datelor contabile cuprinse in rulajele conturilor cumulate in cursul anului.

Balanta de verificare a fost intocmita pe baza documentelor primare care au reflectat miscarile patrimoniale ale societatii. Datele contabilizate in balanta de verificare corespund cu cele din documentele primare.

La data de **31.12.2023** societatea a inregistrat urmatoarele rezultate :

- Venituri totale **171.561** lei RON din care :
 - venituri din exploatare **171.539** lei RON
 - venituri financiare 22 lei RON
 - venituri extraordinare..... lei RON
- Cheltuieli totale 281.317 lei RON din care :
 - cheltuieli de exploatare **279.601** lei RON
 - cheltuieli financiare lei RON
 - cheltuieli extraordinare..... lei RON

rezultand :

- profit lei RON
- pierdere.....109.756..... lei RON

Datoriile societatii fata de bugetul statului sunt :

- impozit pe venit.....1.716..... lei RON
- TVA lei RON

Administrator



SC COMAT SA
RESITA MONIOM NR 113
CUI: 1060620

**PROPUNEREA
DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI
REALIZAT/ ACOPERIRE A PIERDERILOR
IN ANUL 2023**

- RON -

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	0
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
- alte repartizari	
Profit nerepartizat	0




COMAT CARAS-SEVERIN SA

RESITA,SAT,MONIOM NR.113

ORC:J11/17/1991

CUI:RO 1060620

COMUNICAT

DISPONIBILITATE RAPOARTE ANUALE 2023

Conform Reg. nr.5/2018 al ASF ,art 125,alin(2)

COMAT CARAS-SEVERIN SA , cu sediul in Resita ,sat Moniom,nr 13,jud.:Caras-Severin,CUI: RO1060620,inregistrata la ORC CARAS-SEVERIN sub nr. J11/17/1991,tel:0255-231317/0729882662,email:franti.cornel@yahoo.com, in conformitate cu art.223,A,alin(1),din Reg. ASF nr.5/2018,informeaza publicul si investitorii ca Rapoartele aferente anului 2023,impreuna cu Declaratia la Raportul anual 2023 , sunt disponibile spre consultare si analiza pe pagina de specialitate a **BVB-ATS,piata alternativa AeRO,sectiunea OMSE,unde COMAT CARAS-SEVERIN SA este tranzactionata ,dar si la sediul societatii noastre din Resita, sat Moniom,nr. 113,jud.,:Caras-Severin.**

Raportul anual aferent anului 2023,intocmit conf. Anexa nr.14 la Reg.ASF nr.5 /2018,privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare ,precum si situatiile financiare aferente au fost transmise ASF si BVB -ATS ,piata AeRO ,in conformitate cu legislatia in vigoare aplicabila.

Situatiile financiare aferente anului 2023, au fost auditate.

PRESEDINTE CA,

Ing. Ienovan Dorel

