

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

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

Pentru exercitiul financiar: 2022

Data raportului: _____

Denumirea societatii comerciale: COMAT S.A.

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

Numarul de telefon/fax: 0346.401.110; Fax: 0246.210.509

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1291838

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

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

Capitalul social subscris si varsat: 1.928.715 lei

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

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

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

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

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

Capitaluri proprii: 6.894.177 lei

Cifra de afaceri: 1.019.475 lei

Rezultatul net al exercitiului — profit : 240.335 lei

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

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

Raportul administratorului SC COMAT S.A.

1. Analiza activitatii Societatii

a) Descrierea activitatii de baza a Societatii:

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

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

b)Data infiintarii Societatii:

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

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

d) SC Comat SA detine urmatoarele titluri de participare :

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

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

Valoarea totala a activului la 31.12.2022 a fost de 89581111 lei.

2. Principalele rezultate ale evaluarii activitatii societatii;

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

Principalii indicatori economico financiari 1a 31.12.2022 comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut se prezinta astfel:

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

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

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

3.Modificarile activului si pasivului se prezinta astfel:

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

Stocurile au scazut cu 8567 lei,

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

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

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

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

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

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

procesele verbale intocmite de comisiile de inventariere au fost analizate, valorificate si regularizate in evidenta contabila.

Contul de profit si pierdere reflecta in mod fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale anului 2022.

Informatii referitoare la salariati: numar mediu de salariati in anul 2022 :

4. Principii, politici si metode contabile

La intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale s-au respectat prevederile Legii 82/1991 Legea contabilitatii cu modificari si completari la zi, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinului MFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara si ale OMFP 470/2018 - privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile

1. Principiul continuitatii activitatii - SC Comat SA isi va continua functionarea in viitor, fara a intra in lichidare, fara a-si reduce semnificativ activitatea.
2. Principiul permanentei metodelor — au fost aplicate aceleasi norme de evaluare, inregistrare si prezentare a elementelor de activ si de pasiv si a rezultatelor, ceea ce permite comparabilitatea acestora in timp.
3. Principiul prudentei — au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute la data incheierii exercitiului financiar al anului 2022; s-a tinut seama de obligatiile previzibile si pierderile potentiale care s-au inregistrat in cursul exercitiului financiar; nu s-au inregistrat depreciari ale activelor sau pasivelor.
4. Principiul independentei exercitiului — au fost luate in considerare veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv — s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element de activ sau de pasiv.
6. Principiul intangibilitatii — bilantul de deschidere al exercitiului financiar pentru anul 2022, corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului pentru anul 2021.
7. Principiul necompensarii — nu au fost compensate valorile elementelor de activ cu cele de pasiv, cu exceptia compensarilor activ-pasiv permise de lege.
8. Reevaluare imobilizari corporale:
 - 8.1- elementele supuse reevaluarii — nu au fost inregistrare reevaluari in cursul anului 2022 asupra elementelor patrimoniale; s-au reevaluat in vederea impozitarii cladirile
 - 8.5- modificarile rezervei din reevaluare: nu este cazul
9. Metode contabile — au fost folosite urmatoarele metode :

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

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

la intrarea în patrimoniu a stocurilor, acestea se evaluează la costul de achiziție;

la ieșirea din patrimoniu a stocurilor se folosește metoda “Costului unitar mediu ponderat” — CUMP.

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

Administrator Data: _____

Bonciu Sorin