
Raport

Raport privind: Disponibilitatea situatiilor financiare preliminare pe 2018

Data raportului : 15.02.2019

Denumirea societatii comerciale : COMELF SA

Sediul social : Bistrita, str. Industriei nr. 4

Numarul de telefon / fax : 0263/234462 ; 0263/238092

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 568656

Numarul de ordine in Registrul Comertului : J06/02/1991

Capitalul social subscris si varsat : 13.036.325,34 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : B.V.B.

Situatiile financiare anuale preliminare la 31.12.2018, sunt postate, incepand cu data de 15.02.2019 pe site-ul societatii: www.comelf.ro, precum si in linkul de mai jos.

Director general,
ing. Gheorghe Cenusă

Director economic,
ec. Dana Tatar

Raport preliminar la 31.12.2018

Data raportului : 15.02.2019

Denumirea societății comerciale : COMELF SA

Sediul social : Bistrita, str. Industriei nr. 4

Numarul de telefon / fax : 0263/234462 ; 0263/238092

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : 568656

Numarul de ordine in Registrul Comerțului : J06/02/1991

Capitalul social subscris si varsat : 13.036.325,34 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : B.V.B.

Principalii indicatori, mii lei	An 2018	An 2017	Δ %
Total venituri operationale, din care:	156.356	180.471	(13,36)
Cifra de afaceri	151.784	175.174	(13,35)
Venituri din proiecte	143.972	166.927	(13,75)
Profit/(Pierdere) perioadei	2.862	3.341	(14,34)
EBITDA	12.301	15.700	(21,65)
Imprumuturi purtatoare de dobanzi	37.265	37.042	0,60
Numar mediu de personal	878	1024	(14,26)

* Cifrele financiare sunt nu sunt auditate și prezintă rezultatele individuale ale Comelf SA, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS):

- ❖ **Veniturile operationale** ale companiei COMELF SA s-au diminuat în anul 2018, comparativ cu cele realizate în 2017 cu 13,36%, evoluție generată de activitatea de bază, marcată de reducerea personalului companiei, în medie, cu 14,26%;
- ❖ **Cifra de afaceri** a înregistrat, de asemenea, scădere în 2018 comparativ cu 2017. Reducerea cifrei de afaceri a fost influențată, în principal, de reducerea numărului de personal direct productiv (în medie cu 15,69%). Evoluția celor doi indicatori, respectiv cifra de afaceri și numărul mediu de personal direct productiv, în 2018 comparativ cu 2017 evidențiază o ușoară îmbunătățire a productivității muncii personalului direct productiv ceea ce va aduce un plus de valoare în anul 2019;
- ❖ Profitul perioadei: s-a diminuat în 2018 comparativ cu cel realizat în anul 2017, influențat în principal de:
 - i) Evoluția cifrei de afaceri și a veniturilor companiei;
 - ii) Costurile salariale, în special cele aferente personalului direct productiv care au crescut în linie cu evoluția pieței muncii iar creșterea medie a acestora a fost peste evoluția cifrei de afaceri (+3,8% la nivelul companiei);

Patrimoniul companiei la 31.12.2018 evidențiază faptul ca:

- (i) valoarea netă a activelor imobilizate s-a redus cu 5% pe fondul înregistrării amortizării acestora și a faptului că investițiile realizate în anul 2018 nu s-au situat peste nivelul amortizării;
- (ii) activele curente au crescut cu 2 % la 31.12.2018 comparativ cu 31.12.2017 ca urmare a creșterii cuantumului creanțelor comerciale (+4%), în special pe fondul unor livrări punctuale din luna Decembrie 2018 (+19% comparativ cu Decembrie 2017), a ușoarei creșteri a stocurilor de materii prime și materiale având la bază comenzi ferme de executat în primele luni ale anului 2019 dar și o strategie prudentială pe partea de achiziții determinată de evoluția imprevizibilă a prețurilor materialelor. Disponibilitățile bănești ale companiei s-au diminuat cu 30%, la finalul anului 2018 comparativ cu finalul

anului precedent, avand ca principale motivatii : utilizarea sumei de 1.000.000 lei din disponibilul operational al companiei pentru plata prejudiciului in dosarul DIICOT si rambursarea creditului pentru investitii (949.464 eur echivalent a 4.418.426 lei la un curs mediu de 4.6535 lei/1 eur) pentru care s-a utilizat disponibil operational in cuantum de 1.111.000 lei(diferenta fiind acoperita de resursa din amortizare);

- (iii) Capitalurile proprii au crescut cu 2 % pana la valoarea de 72 milioane lei la 31.12.2018 comparativ cu 31.12.2017 ca urmare acumularii rezultatului net al anului 2018 pe de o parte iar pe de alta parte, din rezultatul net al anului 2017, 50% s-a repartizat pentru plata dividende ceea ce a dus la diminuarea capitalurilor proprii. Solvabilitatea companiei se imbunatateste la 31.12.2018 la 44% de la 42% cat era la 31.12.2017;
- (iv) Datoriile catre furnizori au crescut la 31.12.2018 comparativ cu 31.12.2017 , diferenta in suma absoluta o regasim in conturile de creante comerciale si stocuri;
- (v) Imprumuturile purtatoare de dobanzi ale companiei se mentin la 37 milioane lei la 31.12.2018 desi compania a imprumutat suplimentar 1.000.000 EUR pentru sustinerea activitatii operationale, ca urmare a iesirii de resurse financiare pentru achitarea prejudiciului in dosarul DIICOT(suma total achitata 5.573.477 lei) dat fiind faptul ca in cursul anului 2018 s-a rambursat integral creditul de investitii (4.418.426 lei);
- (vi) Capitalul de lucru la 31.12.2018 este de 37.264.800 lei (31.12.2017 : 32.617.900 lei), din care suma de 6.995.850 lei va fi ramburata in 24 luni, in rate lunare egale;

Director general,
ing. Cenusă Gheorghe

Director economic,
ec. Dana Tatar

Situatia pozitiei financiare la 31.12.2018

In Lei

Nr. Crt.	DENUMIREA POZITIEI	31.12.2017 IFRS	31.12.2018 IFRS
1	<i>Active</i>		
2	Imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808)	892,863	591,703
3	Imobilizari corporale (ct.211+212+213+214+231-281)	96,549,169	91,532,890
4	Active financiare disponibile in vederea vanzarii	199,972	-
5	Alte investitii inclusiv instrumente financiare derivate(ct.267-296)	-	-
6	Total Active Imobilizate	97,642,004	92,124,593
7	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale(ct.4093+4093.9+4093.P)	124,607	670,205
8	Stocuri(ct.301+302+303+321+351+/-371+/-308)	7,297,460	7,352,926
9	Creante din contracte cu clientii (ct411+332-491-2968)	56,674,644	59,051,355
10	Creante comerciale si alte creante +(ct.409)	1,799,148	2,209,680
11	Creante privind impozitul curent	-	-
12	Numerar si echivalente de numerar(ct.5121+5124+5311+5321+542)	5,330,144	3,734,663
13	Total Active Curente	71,226,003	73,018,829
14	Total Active	168,868,007	165,143,422
15	Capital social (ct.1012)	13,036,325	13,036,325
16	Ajustari ale capital social (ct.1028)	8,812,271	8,812,271
17	Alte elemente de capitaluri proprii(ct.+/-103)	(3,077,176)	(9,183,135)
18	Rezerve (ct.105+1061+1068+10683)	54,625,219	58,428,134
19	Actiuni proprii (ct.1091)	-	-
20	Rezultat reportat(ct.+/-117-129)	(5,882,801)	(1,971,347)
21	Rezultat exercitiului(ct.+/-121)	3,341,131	2,861,682
22	Total Capitaluri Proprii	70,854,969	71,983,930
23	<i>Datorii</i>		
24	<i>Credite bancare pe termen lung (ct.1621+5191)</i>	-	3,497,925
25	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	10,519,009	10,105,737
26	<i>Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)</i>	382,300	190,059
27	Datorii privind venituri amanate(ct.475)	8,757,431	7,486,647
28	Total Datorii pe Termen Lung	19,658,740	21,280,368
29	Credit bancar pe termen scurt (51911)	32,617,900	33,766,875
30	Partea curenta aferenta creditului pe termen lung(ct.1621)	4,424,275	-
31	Datorii comerciale si alte datorii	31,453,709	35,161,064
32	<i>Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)</i>	8,237,580	1,356,541
33	Datorii privind venituri amanate(ct.475)	1,620,834	1,594,644
34	Total Datorii Curente	78,354,298	71,879,124
35	Total Datorii	98,013,038	93,159,492
36	Total capitaluri proprii si datorii	168,868,007	165,143,422

Situatia contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global la 31.12.2018

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2017	31.12.2018
1	Venituri din proiecte recunoscute conform IAS 11(ct.701+/-711)	166,927,253	143971685
2	Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	3,073,066	646767
3	Alte venituri aferentei cifrei de afaceri(ct.703+704+706+708)	6,489,722	8367659
4	Alte venituri (ct.709+722+758+(7583-6583)+7414)	3,980,507	3370113
5	Total venituri din exploatare	180,470,548	156,356,224
	<i>din care: Cifra de afaceri</i>	175,173,913	151,783,512
6	Materii prime si consumabile(ct.601+602+603+604)	77,127,782	67,774,722
7	Cheltuieli cu marfurile (ct607)	2,919,082	624,568
8	Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+645)	53,233,540	47,687,709
9	Cheltuieli cu chiriile(ct.612)	792,203	558,576
10	Cheltuieli cu primele de asigurare (ct.613)	317,732	460,370
11	Cheltuieli cu transportul (ct.624+6241+6242+6243)	8,281,528	7,293,618
12	Amortizare si depreciere (ct681)	10,472,302	7,721,176
13	Ajustari privind deprecierea acti.circulante, net (ct.6814-7814)	(10,985)	1,340
14	Ajustari pt riscuri si cheltuieli (ct.6812-7812)	(241,431)	(6,212,220)
15	Alte cheltuieli de exploatare(ct.605+608-609+611+621+622+623+625+626+627+628+635+658)	22,099,294	26,568,156
16	Total cheltuieli de exploatare	174,991,047	152,478,015
17	Profit din exploatare	5,479,501	3,878,209
18	Venituri financiare(ct.765+766+767+786)	2,905,294	1,971,209
19	Cheltuieli financiare (ct.665+666+/-667)	(4,629,977)	(2,591,343)
20	Pierdere financiara	(1,724,683)	(620,134)
21	Venituri totale (rd.4+18+21)	183,375,842	158,327,433
22	Cheltuieli totale (rd.16+19)	179,621,024	155,069,358
23	Profit inaintea impozitului pe profit	3,754,818	3,258,075
24	Impozit pe profit(691)	413,687	396,393
25	Profit net	3,341,131	2,861,682
26	Alte elemente ale rezultatului global		
29	Reevaluarea imobilizarilor corporale		
30	Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare		
31	Total rezultat global aferent perioadei	3,341,131	2,861,682
32	Rezultatul pe actiune		
33	Rezultatul pe actiune de baza	0.15	0.13

Director General
 Ing.CENUSA GHEORGHE

Director Economic
 Ec.TATAR DANA