

Raport preliminar la 31.12.2023

Data raportului : 28.02.2024

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.

- **Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs in perioada de timp relevanta si impactul pe care acestea il au asupra pozitiei financiare a companiei.**

11.04.2023 a avut loc AGOA prin care s-a aprobat repartizarea, din profitul net aferent anului 2022, a sumei de 4.142.212 lei pentru plata dividende catre actionarii societatii. Data platii efective s-a stabilit data de 10.05.2023;

AGOA a aprobat in 11.04.2023, BVC-ul pentru anul 2023, programul de investitii aferent anului 2023, organigrama companiei si limita maxima de creditare pentru anul curent;

Extinderea investitiei in sistemul de productie a energiei electrice cu ajutorul panourilor fotovoltaice cu inca 0,5 Mwp;

Principalii indicatori, mii lei	An 2023	An 2022	BVC 2023	Δ 2023/2022%	Δ 2023/BVC%
Total venituri operationale, din care:	184.768	172.636	193.887	+7,03	(4,70)
Cifra de afaceri	191.437	173.218	192.659	+10,52	(0,63)
Venituri din proiecte(+ prod neterminata)	182.583	169.854	192.659	+7,49	(5,23)
Cheltuieli materiale	84.755	89.340	100.583	(5,13)	(15,74)
Cheltuieli utilitati	4.058	4.965	4.770	(18,27)	(14,93)
Cheltuieli angajati	56.277	47.483	53.024	+18,52	+6,13
Profit/(Pierdere) brut	10.637	4.604	7.168	+131,04	+48,40
EBITDA	21.863	14.316	17.472	+52,72	+25,13
Imprumuturi purtatoare de dobanzi	39.072	41.063	39.072	(4,85)	-
Numar mediu de personal	633	636	640	(0,47)	(1,09)

**Cifrele financiare nu sunt auditate si prezinta rezultatele individuale ale Comelf SA, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS);*

❖ **Veniturile operationale** ale companiei COMELF SA au crescut in anul 2023, comparativ cu cele realizate in 2022 cu 7,03%, influentate in principal de cresterea veniturilor din activitatea de baza;

❖ **Cifra de afaceri** a inregistrat, de asemenea o crestere in 2023 comparativ cu 2022, ca urmare a cresterii pretului de vanzare al produselor, influentat in cea mai mare parte de inflatie si de structura sortimentala. In anul 2023, volumul fizic vandut a fost la acelasi nivel cu cel realizat in 2022, astfel ca, cresterea cifrei de afaceri s-a datorat pretului de vanzare, influentat de structura sortimentala.

❖ **Profitul brut:** a avut o crestere insemnata(mai mult decat dublate) comparativ cu cel realizat in anul 2022, influentat in principal de:

- economii la utilitati pe fondul consumului de energie electrica din productie proprie(sistem fotovoltaic propriu capacitate 3 KwP);
- reducere cheltuieli materiale prin optimizare consum;
- mentinerea aproximativ la aceleasi valori ale costurilor fixe in contextul cresterii volumelor vandute;

-

Patrimoniul companiei la 31.12.2023 evidentiaza faptul ca:

- (i) valoarea neta a activelor imobilizate a scazut cu 1.161 mii lei pe fondul amortizarii acumulate in anul 2023 (7.601 mii lei), a iesirilor de mijloace fixe amortizare integral si scoase din folosinta pe fondul uzurii in valoare de 5.087 mii lei(amortizare acumulata de 4.917 mii lei), a diminuarii imobilizarilor in curs, in contrapartida cu investitiile realizate in 2023 in valoare de 6.680 mii lei;
- (ii) activele curente au crescut cu 1% la 31.12.2023 comparativ cu 31.12.2022 influentate, pe de o parte de cresterea cuantumului creantelor comerciale (cu 34%), pe fondul cresterii cifrei de afaceri dar si a creantelor facturate in ultimele luni care au termene mai mari de incasare, a diminuarii stocului de materii prime, materiale si produse in curs de executie cu 39%. Disponibilitatile banesti ale companiei s-au diminuat, la finalul anului 2023 comparativ cu finalul anului precedent, ca urmare a rambursarii creditului si a platilor catre furnizori;
- (iii) Capitalurile proprii au crescut pana la valoarea de 81.784 mii lei la 31.12.2023 comparativ cu 31.12.2022 ca urmare acumularii rezultatului net al anului 2023 pentru perioada Iulie-Decembrie, cel aferent semestrului I 2023 a fost distribuit ca dividend. Activele curente nete sunt pozitive si in crestere ceea ce evidentiaza o sustinere buna a platii datoriilor pe termen scurt ale companiei din valorificarea activelor curente.
- (iv) Datoriile catre furnizori au scazut cu 9,38% pe fondul platii furnizorilor la termenul scadent;
- (v) Imprumuturile purtatoare de dobanzi ale companiei sunt mai mici cu 1.991 mii lei la 31.12.2023 ca urmare a rambursarii creditului existent conform scadentar si a unor rate de leasing in cursul anului 2023;
- (vi) Capitalul de lucru la 31.12.2023 este de 38.802 mii lei (31.12.2022: 40.569 mii lei), din care suma de 2.985 mii lei va fi rambursata in 3 rate trimestriale egale (200 mii eur);

Situatiile financiare anuale preliminare la 31.12.2023, sunt postate, incepand cu data de 28.02.2024 pe site-ul societatii: www.comelf.ro, precum si in linkul de mai jos.

Director general,
ing. Cenusă Gheorghe

Director economic,
ec. Dana Tatar

Situatia pozitiei financiare la 31.12.2023

In Lei

Nr.		31.12.2022	31.12.2023
Crt.	DENUMIREA POZITIEI	IFRS	IFRS
1	<i>Active</i>		
2	Cheltuieli de dezvoltare (ct.203+-2803-2903)	59,864	60,281
3	Imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808)	455,394	263,726
4	Imobilizari corporale (ct.211+212+213+214+231-281)	76,033,258	75,025,009
5	Avansuri si imob.necorporale in curs de exe.(ct.233+234-2933)	-	-
6	Total Active Imobilizate	76,548,516	75,349,016
7	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale(ct.4093+4093.9+4093.P)	995,184	1,033,263
8	Stocuri(ct.301+302+303+321+351+/-371+/-308)	35,018,938	21,474,210
9	Creante din contracte cu clientii (ct.411-491-2968)	36,697,700	49,155,099
10	Creante comerciale si alte creante +(ct.409+471)	4,338,219	12,648,364
11	Creante privind impozitul curent	-	-
12	Numerar si echivalente de numerar(ct.5121+5124+5311+5321+542)	14,319,879	7,623,636
13	Total Active Curente	91,369,920	91,934,572
14	Total Active	167,918,436	167,283,588
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)	(4,848,382)	(4,568,781)
18	Rezerve (ct.105+1061+1068+10683)	55,740,557	53,993,049
19	Actiuni proprii (ct.1091)		-
19	Rezultat reportat(ct.+/-117-129)	1,361,539	1,190,100
20	Rezultat exercitiului(ct.+/-121)	4,142,212	9,320,819
21	Total Capitaluri Proprii	78,244,522	81,783,783
22	<i>Datorii</i>		
23	<i>Descoperiri de cont (ct.51911)</i>	3,957,920	2,984,760
24	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	5,491,383	5,211,782
25	Datorii privind leasing-ul (1672+1673)	267,805	66,771
26	<i>Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)</i>	161,930	249,196
27	Datorii privind venituri amanate(ct.475)	6,195,712	5,711,499
28	Total Datorii pe Termen Lung	16,074,750	14,224,008
29	Descoperiri de cont (51911)	36,610,760	33,827,280
30	Partea curenta aferenta creditului pe termen lung(ct.1621)	-	-
31	Partea curenta imprumut leasing (ct.1672+1673)	226,045	203,782
32	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	279,601	279,601
33	Datorii comerciale si alte datorii	34,271,900	34,659,152
34	<i>Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)</i>	982,798	1,009,742
35	Datorii privind venituri amanate(ct.475+ct.472)	1,228,060	1,296,240
36	Total Datorii Curente	73,599,164	71,275,797
37	Total Datorii	89,673,914	85,499,805
38	Total capitaluri proprii si datorii	167,918,436	167,283,588

Director General
Ing.CENUSA GHEORGHE

Director Economic
Ec.TATAR DANA

Situatia contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global la 31.12.2023

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2022	31.12.2023
1	Venituri din proiecte recunoscute conform IAS 11(ct.701+/-711)	157,347,129	171,976,747
2	Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	188,775	-
3	Alte venituri aferentei cifrei de afaceri(ct.703+704+706+708)	12,318,303	10,606,427
4	Alte venituri (ct.709+722+758+(7583-6583)+7414)	2,781,913	2,184,942
5	Total venituri din exploatare	172,636,120	184,768,116
	<i>din care: Cifra de afaceri</i>	173,218,840	191,437,298
6	Materii prime si consumabile(ct.601+602+603+604)	88,745,387	84,745,647
7	Cheltuieli cu marfurile (ct607)	136,633	-
8	Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+645)	47,482,527	56,276,717
9	Cheltuieli cu chiriile(ct.612)	295,911	231,054
10	Cheltuieli cu primele de asigurare (ct.613)	363,976	371,099
11	Cheltuieli cu transportul (ct.624+6241+6242+6243)	6,422,795	5,829,438
12	Amortizare si depreciere (ct681)	7,652,753	7,601,133
13	Ajustari privind deprecierea acti.circulante, net (ct.6814-7814)	-	(1,010,987)
14	Ajustari pt riscuri si cheltuieli (ct.6812-7812)	489,655	1,993,833
15	Alte cheltuieli de exploatare(ct.605+608-609+611+621+622+623+625+626+627+628+635+658)	14,873,286	15,451,490
16	Total cheltuieli de exploatare	166,462,923	171,489,424
17	Profit din exploatare	6,173,197	13,278,692
18	Venituri financiare(ct.765+766+767+786)	2,207,640	1,622,894
19	Cheltuieli financiare (ct.665+666+/-667)	(3,776,851)	(4,265,077)
20	Pierdere financiara	(1,569,211)	(2,642,183)
21	Venituri totale (rd.4+18+21)	174,843,760	186,391,010
22	Cheltuieli totale (rd.16+19)	170,239,774	175,754,501
23	Profit inaintea impozitului pe profit	4,603,986	10,636,509
24	Impozit pe profit(691)	461,774	1,315,690
25	Profit net	4,142,212	9,320,819
26	Rezultatul pe actiune de baza	0.18	0.41

Director General
Ing.CENUSA GHEORGHE

Director Economic
Ec.TATAR DANA