

S.C. COMAT S.A.

COD FISCAL : RO1291838

Nr. Registrul Comertului : J1991000029522

Sediul social: Sos Bucuresti nr.255 Giurgiu Judetul Giurgiu

RAPORT SEMESTRIAL 30.06.2026

SEMESTRUL I

Conform Regulamentului ASF nr.5/2018

Sediul social al S.C. COMAT S.A., Sos. Bucuresti, nr.225, Giurgiu, jud. Giurgiu

Cod unic de inregistrare: RO1291838

Registrul Comertului: J1991000029522

Telefon: 0745129299

Capital subscris si varsat: 1.928.715 Lei

Piata de tranzactionare: ATS AERO

Cap. I Situatia Economico – Financiara

1.1 Prezentarea unei analize a situatiei economico – financiare actuale comparative cu aceeaasi perioada cu referire cel putin a anului trecut, cu referire la:

a). Elemente de bilant

Nr crt.	Capitol	U/M	30.06.2025	30.06.2026
		(fomula) / lei	2025	2026
1	Numerar si alte lichiditati disponibile	lei	348,552	63,338
2	Active imobilizate	lei	1,291,103	1,235,301
3	Active circulante	lei	7,764,260	7,603,830
4	Active total	lei	9,403,915	8,839,131
5	Pasive curente	lei	153,320	145,726
6	Cifra de afaceri	lei	125,852	378,720
7	Venituri totale	lei	134,635	402,550
8	Profit Brut/Pierdere	lei	-68,345	-31,426
9	Rata profitului brut	(8)*100/(6)(%)	-	-
10	Gradul net de asigurare cu disponibilitatile banesti	(1)*100/(3)(%)	4.49	0.83

11	Raportul	$(3)*100/(2)/(\%)$	6.01	6.15
12	Numarul de rotatii ale activului total	$2*(6)/(4)$	0.03	0.09
13	Rata de imobilizare	$(2)*100/(4)(\%)$	13.73	13.98
14	Profit mediu la 1 leu venit total	$(8)/(7)$	-	-
15	Pondere datoriilor in pasiv total	$(5)*100/(4)(\%)$	1.63	1.65

b) Elemente ale contului de profit si pierdere

Nr crt.	Capitol	Semestrul I 2025	Semestrul I 2026
1	Cifra de afaceri	125.852	378,720
2	Venituri totale	134.635	402,550
3	Cheltuieli cu materiile prime	868	0
4	Cheltuielile cu personalul	49.443	42,334

c) Cash-flow

Nr. Crt.	Capitol	Semestrul I 2025	Semestrul I 2026
1	Capitaluri proprii	7,795,083	7,658,265
2	Datorii financiare pe termen lung	1,274,967	1,274,967
3	Imobilizari nete	1,291,103	1,275,799
4	Fond de rulment	6,489,293	7,657,433
5	Stocuri	934,904	7,008
6	Creante	6,480,804	7,509,603
7	Datorii de exploatare	723,651	745,595
8	Conturi de regularizare	0	24,602
9	Nevoia de fond de rulment	6,140,641	6,795,618
10	Trezoreria neta	348,652	861,815
11	Cash- flow	0	0

Cap II ANALIZA ACTIVITATII

2.1. Prezentare si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichidarea societatii:

Nr.crt.	Indicator	Semestrul I 2025	Semestrul I 2026
---------	-----------	------------------	------------------

1	Rata lichiditatii Active circulante/Datorii curente	10.73	10.20
2	Rata lichiditatii restranse Disponibilitati banesti+Creante/Datorii curente	9.43	10.16
3	Rata lichiditatii imediate Disponibilitati banesti+Creante/Datorii curente	9.43	10.16

2.2. Prezentarea si analiza asupra efectelor comerciale, situatiei financiare si a tuturor cheltuielilor de capital capital curente sau anticipate:

Nr.crt.	Capitol	U/M	Semestrul I 2025	Semestrul I 2026
1	Cifra de afaceri	Lei	125,852	378,720
2	Profitul net/Pierdere	Lei	-68,345	-31,426
3	Profitul brut	Lei	-	-
4	Profitul din exploatare	Lei	-	-
5	Activ Total	Lei	9,403,915	8,839,131
6	Active fixe total	Lei	1,291,103	1,235,301
7	Capital propriu	Lei	7,795,083	7,658,265
8	Stocuri	Lei	934,904	7,008
9	Creante	Lei	6,480,804	7,509,603
10	Pretul de piata al actiunilor	Lei	2.50	2.50
11	Valoarea nominala a actiunilor	Lei	1,928,715	1,928,715
12	Rotatia stocurilor	$2*(1)/(8)$	0.13	108.08
13	Rata profitului net	$(2)*100/(1)$	-	-
14	Puterea de castig	$2*(4)*100/(5)(\%)$	-	-
15	Rentabilitatea activelor totale	$2*(2)*100/(5)(\%)$	-	-
16	Rata rentabilitatii financiare	$2*(3)*100/(7)(\%)$	-	-
17	Capitalizarea bursiera	Nr de actiuni = 771.486 Valoarea de piata a actiunii = 2,5 lei	1,928,715	1,928,715
18	Raportul Valoare piata - Valoare contabila la data de referinta	$(11)*100/(12)(\%)$	0.247	0.252

2.3 Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor si schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.

S.C. COMAT S.A. isi desfasoara activitatea fara probleme majore de risc, desi criza economica mondiala a continuat, aceasta resimtindu-se si in sectorul nostru de activitate.

La 30.06.2026, fondul de rulment este pozitiv, ceea ce indică existența unei surse de finanțare pe termen lung pentru activitatea curentă. Nevoia de fond de rulment este, de asemenea, pozitivă, reflectând necesarul de finanțare aferent activității de exploatare. Diferența pozitivă dintre fondul de rulment și nevoia de fond de rulment determină o trezorerie netă pozitivă, în valoare de 861,815lei

Cap. III SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SOCIAL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE

3.1 Descrierea cazurilor în care societatea comerciala a fost in imposibilitate de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective.

Politica societatii cu privire la lichiditati este de a mentine suficiente resurse lichide pentru a-si indeplini obligatiile pe masura ce acestea devin scadente.

3.2. Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.

Capitalul social al S.C. COMAT S.A. este de 1.928.715 lei divizat in 771.486 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune.

Structura sintetica a detinatorilor de instrumente financiare la 30.06.2026 se prezinta astfel:

Nr.crt.	Denumire detinator	Numar detineri	Procent (%)
1	ALTIUS FOTOVOLTAIC SRL	106,774	13.84
2	BONCIU ECATERNIA	148,743	19.28
3	BONCIU SORIN	407,499	52.82
4	PERSOANE JURIDICE	1,852	0.24
5	PERSOANE FIZICE P.P.M	106,618	13.82

Raportarea contabila la data de 30.06.2026, nu a fost intocmita de societatea COMAT S.A., pentru ca Ministerul Finanțelor a anunțat explicit că pentru anul 2026 elimină obligația operatorilor economici de a întocmi și depune raportări contabile semestriale la 30 iunie.

ADMINISTRATOR,

BONCIU SORIN

DECLARAȚIE

Persoana juridica: **COMAT S.A.**

Judetul: GIURGIU

Adresa: localitatea Giurgiu, str. Bd. Bucuresti nr.225.

Numar de inregistrare ONRC: J1991000029522

Forma de proprietate : Societate comerciala pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4690 Comert cu ridicata nespecializat

Cod unic de inregistrare:RO1291838

Subsemnatul, BONCIU SORIN, conform art.10 ain.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de Administrator imi asum raspunderea pentru raportarea situatiei financiar – contabilă semestrială, la data de 30.06.2026, întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății.

Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Administrator,