

Raport preliminar la 31.12.2024

Data raportului : 28.02.2025

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.

-18.04.2024 a avut loc AGOA prin care s-a aprobat repartizarea profitului net aferent anului 2023, respectiv suma de 4.680.872 lei a fost distribuita si achitata ca dividend interimar aferent trimestrului II 2023, in data 26.10.2023, diferenta de 4.647.548 lei urmand a fi distribuita ca dividend si achitata incepand cu 16.09.2024.

Principalii indicatori, mii lei	An 2024	An 2023	BVC 2024	Δ 2024/2023%	Δ 2024/BVC%
Total venituri operationale, din care:	168.446	184.174	187.276	(8,54)	(10,05)
Cifra de afaceri	166.011	191.437	186.883	(13,28)	(11,17)
Venituri din proiecte(+ -prod neterminata)	165.425	182.583	186.041	(9,40)	(11,08)
Cheltuieli materiale	66.498	84.312	87.830	(21,13)	(24,29)
Cheltuieli utilitati	3.426	4.058	3.710	(15,57)	(7,65)
Cheltuieli angajati	58.916	56.134	62.150	+4,96	(5,20)
Profit/(Pierdere) brut	9.769	10.637	9.168	(8,16)	+6,56
EBITDA	21.077	21.863	18.514	(3,59)	+13,84
Imprumuturi purtatoare de dobanzi	34.009	37.016	34.000	(8,12)	-
Numar mediu de personal	593	633	647	(6,32)	(8,35)

**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 scazut in anul 2024, comparativ cu cele realizate in 2023 cu 8,54%, influentate, in principal, de scaderea veniturilor din activitatea de baza;

❖ **Cifra de afaceri** a inregistrat o scadere cu 13,28% in 2024 comparativ cu 2023, ca urmare a scaderii pretului de vanzare al produselor, influentat atat de structura sortimentala si de scaderea pretului materiilor prime de baza(metal) cat si de diminuarea volumelor fizice. In anul 2024, volumul fizic vandut a fost mai redus cu 8% fata de volumele fizice vandute in 2023, in special pe segmentul terasier.

❖ **Profitul brut:** a avut o diminuare in linie cu evolutia veniturilor si a cheltuielilor din exploatare , influentat pozitiv, pe de o parte de:

-economii la utilitati pe fondul consumului de energie electrica din productie proprie(sistem fotovoltaic propriu capacitate 4 KwP);
-reducere cheltuieli materiale prin reducerea pretului de achizitie al materiilor prime de baza dar si prin optimizarea consumului;
Pe langa diminuarea veniturilor, urmatoarele categorii de cheltuieli au influentat negativ evolutia profitului brut, astfel:
-cheltuielile cu personalul, au crescut pe fondul inflatiei si a evolutiei salarului minim dar si ca urmare a lipsei de personal calificat, context in care atragerea sau mentinerea personalului devine tot mai costisitoare;
-mentinerea cheltuielilor fixe, pe fondul unor venituri in scadere, incluzand aici si costul cu amortizarea;

Patrimoniul companiei la 31.12.2024 evidentiaza faptul ca:

- (i) valoarea neta a activelor imobilizate a crescut cu 813 mii lei pe fondul investitiilor realizate in valoare de 9.078 mii lei , a amortizarii acumulate in anul 2024 (8.234 mii lei), a iesirilor de mijloace fixe neutilizate prin vanzare;
- (ii) activele curente au scazut cu 11,19 % la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023 influentate, pe de o parte de (i) scaderea semnificativa a cuantumului creantelor comerciale (cu 30,27%), pe fondul reducerii termenelor de incasare ca urmare a utilizarii facilitatilor de reverse factoring puse la dispozitie de clienti , in conditii financiare atractive; (ii) a scaderii cifrei de afaceri;(iii) a diminuarii stocului de materii prime, materiale si produse in curs de executie cu 4,18%. Disponibilitatile banesti ale companiei au crescut semnificativ, la finalul anului 2024 comparativ cu finalul anului precedent, ca urmare a colectarii creantelor la termene mai mici , a incasarii altor creante(compensare la timp a TVA de rambursat, incasare sume FNUASS restante, etc);
- (iii) Capitalurile proprii au scazut usor pana la valoarea de 81.137 mii lei la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023 ca urmare repartizarii integrale a rezultatului net al anului 2023 pentru plata dividende, in conditiile in care rezultatul net al anului 2024 este mai mic decat cel din 2023. Activele curente nete sunt pozitive 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 13,44% pe fondul platii furnizorilor la termenul scadent;
- (v) Imprumuturile purtatoare de dobanzi ale companiei sunt mai mici cu 3.007 mii lei la 31.12.2024 ca urmare a rambursarii creditului existent conform scadentar si a unor rate de leasing in cursul anului 2024;
- (vi) Capitalul de lucru la 31.12.2024 este de 33.824 mii lei (31.12.2023: 36.812 mii lei).

Director general,
ing. Cenusă Gheorghe

Director economic,
ec. Dana Tatar

COMELF S.A. BISTRITA

Str.Industriei Nr.4

RO 568656

Situatia pozitiei financiare la 31.12.2024

In Lei

Nr.		31.12.2023	31.12.2024
Crt.	DENUMIREA POZITIEI	IFRS	IFRS
1	<i>Active</i>		
2	Cheltuieli de dezvoltare (ct.203+-2803-2903)	60,281	60,281
3	Imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808)	263,726	339,226
4	Imobilizari corporale (ct.211+212+213+214+231-281)	75,025,009	75,542,346
5	Imobilizari financiare,avansuri si imob.necorporale in curs de exe.(ct.233+234-2933+262)	-	220,000
7	Total Active Imobilizate	75,349,016	76,161,853
8	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale(ct.4093+4093.9+4093.P)	1,033,263	878,156
9	Stocuri(ct.301+302+303+321+351+/-371+/-308)	21,474,210	20,576,149
10	Creante din contracte cu clientii (ct.411-491-2968)	49,155,099	34,275,747
11	Creante comerciale si alte creante +(ct.409+471)	12,648,949	5,193,414
12	Creante privind impozitul curent	-	-
13	Numerar si echivalente de numerar(ct.5121+5124+5311+5321+542)	7,623,636	20,722,722
14	Total Active Curente	91,935,157	81,646,188
15	Total Active	167,284,173	157,808,041
16	Capital social (ct.1012)	13,036,325	13,036,325
17	Ajustari ale capital social (ct.1028)	8,812,271	8,812,271
18	Alte elemente de capitaluri proprii(ct.+/-103)	(4,568,781)	(4,471,466)
19	Rezerve (ct.105+1061+1068+10683)	53,993,049	53,384,828
19	Actiuni proprii (ct.1091)	-	-
19	Rezultat reportat(ct.+/-117-129)	1,190,100	1,384,335
20	Rezultat exercitiului(ct.+/-121)	9,328,420	8,990,433
21	Total Capitaluri Proprii	81,791,384	81,136,726
22	<i>Datorii</i>		
23	Descoperiri de cont (ct.51911)	-	-
24	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	5,211,782	5,229,881
25	Datorii privind leasing-ul (1672+1673)	66,771	-
26	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)	249,196	208,855
27	Datorii privind venituri amanate(ct.475)	5,711,499	4,717,387
28	Total Datorii pe Termen Lung	11,239,248	10,156,123
29	Descoperiri de cont (51911)	36,812,040	33,823,880
30	Partea curenta aferenta creditului pe termen lung(ct.1621)	-	-
31	Partea curenta imprumut leasing (ct.1672+1673)	203,782	66,665
32	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	279,601	164,187
33	Datorii comerciale si alte datorii	34,652,136	30,111,062
34	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)	1,009,742	860,431
35	Datorii privind venituri amanate(ct.475+ct.472)	1,296,240	1,488,968
36	Total Datorii Curente	74,253,541	66,515,192
37	Total Datorii	85,492,789	76,671,315
38	Total capitaluri proprii si datorii	167,284,173	157,808,041

Director General

Ing.CENUSA GHEORGHE

Director
economic

ec. Tatar Dana

COMELF S.A. BISTRITA

Str.Industriei Nr.4

RO 568656

Situatia contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului
global la 31.12.2024

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2023	31.12.2024
1	Venituri din proiecte recunoscute conform IAS 11(ct.701+/-711)	171,976,747	156,365,394
2	Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	-	904,496
3	Alte venituri aferentei cifrei de afaceri(ct.703+704+706+708)	10,606,427	9,059,609
4	Alte venituri (ct.709+722+758+(7583-6583)+7414)	1,590,532	2,116,320
5	Total venituri din exploatare	184,173,706	168,445,819
	<i>din care: Cifra de afaceri</i>	191,437,298	166,011,696
6	Materii prime si consumabile(ct.601+602+603+604-609)	84,311,518	66,497,566
7	Cheltuieli cu marfurile (ct.607)	-	909,814
8	Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+645)	56,134,282	58,915,510
9	Cheltuieli cu chiriile(ct.612)	231,054	260,886
10	Cheltuieli cu primele de asigurare (ct.613)	371,099	399,012
11	Cheltuieli cu transportul (ct.624+6241+6242+6243)	5,829,438	5,208,821
12	Amortizare si depreciere (ct.681)	7,601,133	8,233,713
13	Ajustari privind deprecierea acti.circulante, net (ct.654, 6814-7814)	(1,010,987)	97,845
14	Ajustari pt riscuri si cheltuieli (ct.6812-7812)	1,993,833	(362,603)
15	Alte cheltuieli de exploatare(ct.605+608+611+621+622+623+625+626+627+628+635+658)	15,433,644	15,601,227
16	Total cheltuieli de exploatare	170,895,014	155,761,791
17	Profit din exploatare	13,278,692	12,684,028
18	Venituri financiare(ct.765+766+767+786)	1,622,894	270,807
19	Cheltuieli financiare (ct.665+666+/-667)	(4,265,077)	(3,185,858)
20	Pierdere financiara	(2,642,183)	(2,915,051)
21	Venituri totale (rd.4+18+21)	85,796,600	168,716,626
22	Cheltuieli totale (rd.16+19)	175,160,091	158,947,649
23	Profit inaintea impozitului pe profit	10,636,509	9,768,977
24	Impozit pe profit(691)	1,308,089	778,544
25	Profit net	9,328,420	8,990,433
26	Rezultatul pe actiune de baza	0.42	0.40

Director General
Ing.CENUSA GHEORGHE

Director
economic
Ec. Tatar Dana