

ALCOM S.A.

Str. Proclamația de la Timișoara nr.7, Timișoara
Registrul Comerțului: J35/56/1991
CUI: RO1801848
Capital social: 310.340 RON
Cont: RO67 BTRL RON CRT03 5347 1301, Banca Transilvania



**Raport semestrial la 30.06.2024
elaborat in conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitentii
de instrumente financiare si operatiuni de piata si
Regulamentul ASF nr. 5/2018**

Data raportului: **30.08.2024**

Denumirea entitatii emitente: **S.C. ALCOM S.A.**

Sediul social: Str. Proclamația de la Timișoara nr. 7, Timișoara, jud. Timis;

Numarul de telefon: 0734.557.730;

Nr. si data inregistrarii la Oficiul Registrului Comertului: J35/56/1991;

Codul Unic de Inregistrare : RO 1801848;

Capital social subscris si varsat : 310.340 lei;

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

EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:

Prezentarea raportului financiar pentru semestrul incheiat la 30.06.2024, in conformitate cu art. 67 din Legea 24/2017, in formatul prevazut in Anexa nr. 14 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

Alcom S.A. informeaza actionarii si investitorii ca, incepand cu data de 30.08.2024 este disponibil raportul financiar pentru semestrul incheiat la 30.06.2024 pe website-ul societatii www.alcomtimisoara.ro, la sectiunea Relatia cu Investitorii / Rapoarte Semestriale.

Website link: <http://alcomtimisoara.ro/rapoarte-semestriale/>

Informatii suplimentare pot fi obtinute la: office@alcomtimisoara.ro

Contents

I. PRINCIPALII INDICATORI AI POZITIEI FINANCIARE (NEAUDITATE) PENTRU SEMESTRUL I AL ANULUI 2024	3
II. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU SEMESTRUL I AL ANULUI 2024 ..	4
III. FLUXURILE DE TREZORERIE PENTRU SEMESTRUL I AL ANULUI 2024.....	5
IV. INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI	5
V. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII ..	6
VI. TRANZACTII SEMNIFICATIVE	6
VII. PREZENTAREA EVENIMENTELOR IMPORTANTE CARE S-AU PRODUS IN SEMESTRUL I 2024	6
VIII. ANEXE	7
ANEXA I.....	8
ANEXA II	9
DECLARATIE	11

I. PRINCIPALII INDICATORI AI POZITIEI FINANCIARE (NEAUDITATE) PENTRU SEMESTRUL I AL ANULUI 2024

Situatiile financiare aferente semestrului I 2024 au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 si nu sunt auditate. Situatiile financiare aferente anului 2023 sunt auditate.

Denumire indicator	30-lun-24	31-Dec-23	Variatie
Active imobilizate, din care	26.524.563	27.093.672	-2%
Investitii imobiliare	26.194.359	26.730.980	-2%
Imobilizari corporale	326.781	359.286	-9%
Imobilizari necorporale	378	361	5%
Imobilizari financiare	3.045	3.045	0%
Active circulante, din care	2.764.608	2.172.658	27%
Numerar	2.562.739	2.042.064	25%
Cheltuieli in avans	169.273	18.074	837%
Total active	29.458.444	29.284.404	1%
Datorii	1.249.915	555.498	125%
Capitaluri proprii	28.208.529	28.728.906	-2%
Total datorii si capitaluri proprii	29.458.444	29.284.404	1%

Valoarea imobilelor societatii a scazut in primul semestru al anului 2024 fata de sfarsitul anului 2023, in principal ca urmare a inregistrarii amortizarii in valoare de 594 mii lei.

Actiunile circulante au inregistrat o crestere de 27% in primele sase luni ale anului, in principal datorita cresterii disponibilitatilor banesti la 30.06.2024 cu 25% si a cheltuielilor in avans (reprezentand plata in avans a impozitelor si taxelor locale pentru anul 2024 pentru a beneficia de un discount de 10%) fata de sfarsitul anului 2023.

Datoriile au crescut cu 125% la sfarsitul semestrului I al anului 2024 datorita distribuirii de dividende in valoare de 720.000 de lei, reprezentand 90% din profitul net realizat in exercitiul financiar 2023. Data platii dividendelor aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor este 30.09.2024.

Capitalurile proprii au inregistrat in primul semestru al anului 2024 o scadere de 2% fata de decembrie 2023 in principal din cauza repartizarii sumei de 478 mii lei in *rezultatul raportat din surplusul din rezerve din reevaluare*.

II. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU SEMESTRUL I AL ANULUI 2024

Situatiile financiare aferente semestrului I 2024 au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 si nu sunt auditate. Situatiile financiare aferente anului 2023 sunt auditate.

Denumire indicator	30-lun-24	30-lun-23	Variatie
Cifra de afaceri	1.506.608	1.355.531	11.15%
Venituri totale	1.722.645	1.581.145	8.95%
Cheltuieli totale	1.434.680	1.291.521	11.08%
Rezultat din exploatare	228.283	271.101	-15.79%
Rezultat financiar	59.682	18.523	222.2%
Rezultat curent	287.965	289.624	-0.57%
EBITDA	882.179	702.175	25.64%
Rezultat brut	287.965	289.624	-0.57%
Rezultat net	199.623	270.751	-26.27%

Societatea Alcom SA a inregistrat in perioada ianuarie – iunie 2024 venituri totale in suma de 1.722.645 lei, in crestere cu 8.95% fata de perioada similara a anului precedent. Ponderea cea mai mare in veniturile totale o au veniturile din chirii si veniturile din recuperarea utilitatilor aferente contractelor de inchiriere.

In primele sase luni ale anului 2024 veniturile din chirii au inregistrat o crestere de 11.15% fata de primele sase luni ale anului 2023 datorita incheierii unor contracte cu noi clienti si a renegocierii chiriei, la data expirarii contractelor, in cazul unor clienti existenti.

Rezultatul financiar pentru perioada ianuarie – iunie 2024 a fost de 59.682 lei, realizat exclusiv din dobanzile bancare aferente depozitelor in lei.

Cheltuielile totale in perioada ianuarie – iunie 2024 au inregistrat o crestere de 11,08% fata de cheltuielile totale realizate in aceeasi perioada a anului 2023 in principal din cauza:

- cresterii cheltuielilor cu amortizarea imobilelor. Valoarea imobilelor Societatii a crescut fata de anul 2022 ca urmare a reevaluarii activelor imobiliare pe care le detinea in proprietate la sfarsitul exercitiului financiar 2023. Amortizarea calculata pentru imobiliarile corporale astfel reevaluate a inceput sa fie inregistrata in contabilitate incepand cu data de 1 ianuarie 2024;
- cresterii cheltuielilor cu lucrarile si serviciile executate de terti cu 8,56% fata de primul semestru al anului 2023, de la 326.320 lei la 354.239 lei in perioada curenta. Factorii determinanti ai acestei evolutii au fost angajarea unor cheltuieli pentru actualizarea documentelor de proprietate a imobilelor detinute de Societate;
- cresterii cheltuielilor cu personalul, generata de cresterea fondului de salarii conform bugetului de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2024;

Comparativ cu rezultatele perioadei ianuarie-iunie ale anului 2023, EBITDA a inregistrat o

crestere de 25.64% in perioada ianuarie – iunie 2024.

Incepand cu data de 01.10.2023, societatea a devenit platitoare de impozit pe profit datorita depasirii plafonului de 500.000 EUR cifra de afaceri. Astfel, impozitul pe profit datorat pentru primele sase luni ale anului 2024 a fost in valoare de 88 mii lei, comparativ cu 19 mii de lei impozit pe venit datorat pentru aceeasi perioada a anului 2023.

In aceste conditii, Societatea a realizat in perioada de raportare un rezultat net de 199.623 lei, in scadere cu 26.27% fata de aceeasi perioada a anului 2023.

III. FLUXURILE DE TREZORERIE PENTRU SEMESTRUL I AL ANULUI 2024

Situatia fluxului de numerar la 30.06.2024:

2.042.064 lei	Disponibil la inceputul perioadei 01.01.2024
569.109 lei	Influenta imobiliarilor asupra disponibilului
0 lei	Stocuri
(71.275) lei	Creante
(151.132) lei	Cheltuieli in avans
14.881 lei	Datorii
0 lei	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli
(3.859) lei	Venituri inregistrate in avans
(520.377) lei	Capitaluri proprii
683.328 lei	Impozite si datorii asimilate
2.562.739 lei	Disponibil la 30.06.2024

IV. INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

Indicator	Mod de calcul	Rezultat
Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	2,82
Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	0,75
Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 180	19,58
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,0568

Lichiditate

Indicatorul Lichiditatii curente (2.82) reflecta o buna capacitate a societatii de a-si onora obligatiile pe termen scurt si reprezinta siguranta ca societatea poate genera suficient cash din afacere pentru a-si onora fara probleme platile curente exigibile.

Grad de indatorare

Indicatorul gradului de indatorare (0,75), este un indicator de risc care arata cat la suta este indatorata societatea in raport cu intregul capital atat cel propriu cat si cel imprumutat, compania avand incheiate contractate de locatiune (garantii).

Indicatori de activitate

Indicatorul „viteza de rotatie a debitelor clienti” în primele 6 luni ale anului 2024 este de 19,58 zile.

Indicatorul viteza de rotatie a activelor imobilizate (0,0568) are o valoare buna, adecvata industriei din care face parte, reflectand capacitatea societatii de a-si rula in 6 luni 5,68% din activele imobilizate.

V. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

V.1. Descrierea cazurilor in care societatea a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective

Mentionam ca pe parcursul primului semestru al anului 2024 societatea nu s-a aflat in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

V.2. Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate – **Nu este cazul.**

VI. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Informatii privind tranzactiile majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane in perioada de timp relevanta – **In perioada analizata nu au fost inregistrate astfel de tranzactii**

VII. PREZENTAREA EVENIMENTELOR IMPORTANTE CARE S-AU PRODUS IN SEMESTRUL I 2024

Conducerea Societății considera ca in primele 6 luni ale exercitiului financiar al anului 2024 nu au avut loc evenimente importante care sa impacteze in mod semnificativ raportarile

contabile ale societatii Alcom SA.


Instabilitatea economica globala si locala poate avea un efect advers asupra veniturilor Societatii datorita reducerii nevoii de inchiriere spatii comerciale si de birouri a agentilor economici. Pentru a asigura stabilitatea veniturilor Societatii, managementul isi propune pastrarea unui indice ridicat de diversificare a chiriilor si a suprafetelor inchiriate.

VIII. ANEXE

1. Raportare contabila semestriala la 30.06.2024
 - Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii (Anexa I)
 - Contul de profit si pierdere (Anexa II)
2. Declaratia persoanelor responsabile.

Presedintele Consiliului de Administratie

Turc Silviu



Verificat,
Arcad Expert Consulting SRL



Director General,
Georgescu Petre – Madalin



ANEXA I

Analiza elementelor de activ, datorii si capitaluri proprii comparate cu perioada anterioara, se prezinta astfel:

Denumirea	01.01.2024 (lei)	30.06.2024 (lei)	Ponderea elementelor de activ si pasiv in activul net la 30.06.2024	Gradul de indeplinire fata de perioada anterioara
Imobilizari necorporale	361	378	0.00%	104.71%
Imobilizari corporale	27.090.266	26.521.140	93.11%	97.90%
Imobilizari financiare	3.045	3.045	0.01%	100.00%
Stocuri	195	195	0.00%	100.00%
Creante	130.399	201.674	0.71%	154.66%
Casa si conturi la banci	2.042.064	2.562.739	9.00%	125.50%
Cheltuieli inregistrate in avans	18.196	169.328	0.59%	930.58%
Venituri inregistrate in avans	7.940	4.081	1.84%	51.40%
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	298.413	981.741	-3.45%	328.99%
Total active minus datorii curente	28.978.173	28.472.677	-	98.26%
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de peste un an	196.419	211.300	-	108%
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	52.848	52.848	-	-
Capitaluri proprii	28.728.906	28.208.529	-	98%

ANEXA II

Rezultatele financiare la 30.06.2024 in comparatie cu cele incheiate la 30.06.2023, se prezinta astfel:

Denumirea	30.06.2023 (lei)	30.06.2024 (lei)	Ponderea elementelor rezultatelor financiare la 30.06.2024	Gradul de indeplinire fata de perioada anterioara
Venituri din exploatare	1.562.569	1.662.872	96.53%	106.42%
- vanzari de marfuri	0	0	0	0
- productia vanduta	0	0	0	0
- venituri din chirii	1.355.531	1.506.608	87.46%	111.15%
- alte venituri	207.038	156.264	9.07%	75.48%
Venituri financiare	18.576	59.773	3.47%	321.78%
Venituri extraordinare	0	0	0	0
Total venituri	1.581.145	1.722.645	100%	108.95%
Cheltuieli de exploatare	1.291.468	1.434.589	99.99%	111.08%
- cheltuieli privind marfurile	0	0	0	0
- privind mat. consumabile	1.677	5.119	0.36%	305.25%
- cheltuieli materiale	9.184	3.113	0.22%	33.90%
- cheltuieli cu energia si apa	182.346	123.637	8.62%	67.80%
- lucrari si servicii executate de terti	326.320	354.239	24.69%	108.56%
- impozite si taxe	161.001	165.030	11.50%	102.50%

- cheltuieli cu personalul	153.991	168.854	11.77%	109.65%
- amortizarea	412.550	594.215	41.42%	144.03%
- ajustari privind activele circulante	0	0	0	-
- alte cheltuieli	44.399	1.640	0.11%	3.69%
Cheltuieli financiare	53	91	0.01%	171.70%
Cheltuieli extraordinare	0	0	0	-
Total cheltuieli	1.291.521	1.434.680	98.69%	111.08%
III. Rezultatul din exploatare	271.101	228.283	0	84.21%
Rezultatul financiar	18.523	59.682	0	322.20%
Rezultatul extraordinar	0	0	0	0
Rezultatul brut al exercitiului	289.624	287.965	0	99.43%
Impozitul pe venit / profit	18.873	88.342	-	-
Profitul net al exercitiului	270.751	199.623	-	73.73%
IV. Cifra de afaceri	1.355.531	1.506.608	-	111.15%

DECLARATIE

Prin prezenta,

Turc Silviu – Presedinte al Consiliului de Administratie, **Georgescu Petre – Madalin** – Director General si **Tecu Marius** - Arcad Expert Consulting SRL, declaram urmatoarele:

„Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca situatiile financiare neauditate intocmite conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind pozitia financiara a ALCOM SA, performanta financiara si fluxurile de numerar pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2024, in conformitate cu standardele de contabilitate aplicabile si ca Raportul administratorilor ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind dezvoltarea si performanta afacerii si pozitia Societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini asociate dezvoltarii asteptate a Societatii.”

Presedintele Consiliului de Administratie

Turc Silviu

Director General,
Georgescu Petre – Madalin



Verificat,
Arcad Expert Consulting SRL

