

Raport pe trimestrul I 2021

Data raportului : 13.05.2021

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.

1.Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs in perioada de timp relevanta si impactul pe care acestea il au asupra pozitiei financiare a emitentului si a filialelor acestuia.

- ✓ 15.04.2021 a avut loc AGOA , prin mijloace de comunicare la distanta, prin care s-a aprobat repartizarea, din profitul net aferent anului 2020, a sumei de 1.500.000 lei pentru plata dividende catre actionarii societatii. Data platii efective s-a stabilit data de 15.07.2021;
 - ✓ AGOA a aprobat in 15.04.2021, BVC-ul pentru anul in curs, programul de investitii aferent anului 2021, organigrama companiei si limita maxima de creditare pentru anul curent, cu mentiunea ca este posibila o rectificare la mijlocul anului curent , avand in vedere situatia economica la nivel mondial ;
 - ✓ Cresterea accelerata si neprevizionata a pretului materiilor prime pe piata mondiala si termenele de aprovizionare incerte vor avea efecte asupra eficientei operationale si asupra cash-flow-ului companiei;
- 2.Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului si ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

Principalii indicatori, mii lei	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020	Δ %
Total venituri operationale, din care:	34.858	36.054	(3,32)
Venituri din contracte de constructii	32.032	34.070	(5,98)
Profit/(Pierderea) perioadei	1.208	547	+120
EBITDA	3.425	2.921	+17,25
Imprumuturi purtatoare de dobanzi	32.840	36.011	(8,80)
Numar mediu personal	659	754	(12,60)

*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 fost de 34.858 mii LEI la 31.03.2021, in scadere (36.054 mii LEI la 31.03.2020) fata de cele realizate in aceeași perioada a anului precedent. Diminuarea veniturilor in trimestrul I 2021 comparativ cu trimestrul I 2020 a fost influentata de: (i) mentinerea inca la un nivel prudent, din partea clientilor traditionali, a comenzilor; ii) cresterea pretului materiilor prime care a generat o politica mai atenta de ofertare si confirmare comenzi corelate cu noile preturi de achizitie; (iii) fabricatia unor produse mai complexe, cu ciclu lung de fabricatie.

❖ **Profitul perioadei** a crescut in primele 3 luni 2021 comparativ cu cel realizat in perioada similara a anului precedent de 2.2 ori, principalii factori care au influentat evolutia profitului fiind:

- ✓ Costuri echilibrate cu forta de munca in sensul corelarii acestora cu productia obtinuta;
- ✓ Cheltuielile cu serviciile prestate de terti si colaboratori au fost atent monitorizate si controlate, astfel incat s-a reusit o scadere semnificativa a acestora;

Patrimoniul companiei la 31.03.2021 evidenziază faptul că:

- Imobilizarile: în scadere sub influența amortizării lunare (efect cumulată la 31.03.2021: 1.866 mii LEI), compensată de punerea în funcțiune a unor mijloace fixe în valoare de 215 mii lei;
- Activele curente au crescut cu 21 % la 31.03.2021 comparativ cu 31.12.2020, pe fondul:
 - (i) creșterii stocurilor de materii prime (30%) bazată pe de o parte, pe comenzile lansate efectiv în fabricație, pe creșterea pretului acestor materii prime dar și pe achiziția unor volume de materiale uzuale, în prima parte a anului, la preturi încă competitive, având la bază comenzile deja existente în portofoliu;
 - (ii) Stocul de produse finite se menține comparativ cu nivelul înregistrat în Decembrie 2020 ca urmare a amânării livrării unor produse de către clienți; Aceste produse urmează a fi livrate în trimestrul II;
 - (iii) Producția în curs de execuție a crescut cu 20%, în paralel cu creșterea materiilor prime, cu comenzile încă nefinalizate, cu termene de livrare ulterioare trimestrul II 2021;
 - (iv) Creanțele comerciale au crescut, la 31.03.2021 cu 39%, comparativ cu finalul anului 2020 și pe fondul facturării unor produse de valoare mare în luna Martie 2021;
 - (v) Alte creanțe: au crescut cu 42% comparativ cu Decembrie 2020 ca urmare creșterii TVA de recuperat comparativ cu Decembrie 2020, urmare a achizițiilor de materii prime și corelat cu facturarea de produse în UE și la export;
 - (vi) Disponibilitățile bănești au scăzut cu 3.712 mii lei, ca urmare a plăților efectuate pentru achiziții de materii prime la termene de plată mai mici decât în mod obișnuit sau în avans;
- Capitalurile proprii au crescut comparativ cu 31.12.2020 cu suma aferentă profitului net realizat în perioada 01.01.2021-31.03.2021;
- Împrumuturile purtătoare de dobânzi la 31.03.2021 au scăzut comparativ cu 31.12.2020, datorită rambursării lunare a unei părți din creditul pentru capital de lucru și a ratelor curente de leasing; Capitalul de lucru la 31.03.2021 este de 31.951.400 lei (31.12.2020: 32.564.113 lei);
- *Datoriile furnizori* au crescut cu 88% comparativ cu Decembrie 2020 +10.694 mii lei, creștere generată de achizițiile de materii prime din primele luni, pe fondul creșterii pretului de achiziție, cu scadențe în perioada ulterioară trimestrului I; Creșterea obligațiilor față de furnizori se corelează pe partea de activ cu creșterea stocului de materii prime, a producției în curs de execuție și a creanțelor comerciale;

Raportul pentru trimestrul I 2021 poate fi consultat pe website-ul companiei [www.comelf.ro/Informatii la zi/](http://www.comelf.ro/Informatii%20la%20zi/), precum și în link-ul de mai jos.

Director general,
Ing. Cenușa Gheorghe

Director economic,
Ec. Dana Tatar

Raportul aferent Trimestrului I al COMELF SA

Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13

Data raportului: 13.05.2021

Denumirea societatii comerciale: COMELF SA

Sediul social: Bistrita, str. Industriei nr.4

Numarul de telefon/fax:

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: 568656

Numar de ordine in Registrul Comertului: J06/2/1991

Capital social subscris si varsat: 13.036.325,34 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

- ACTIUNI NOMINATIVE in numar de 22.476.423 cu o valoare de 0,58 lei/actiune.
1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs in perioada de timp relevanta si impactul pe care acestea il au asupra pozitiei financiare a emitentului si a filialelor acestuia.
2. Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului si ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

B. Indicatorii economico-financiari la trimestrul I 2021

Denumire Indicator	Model de calcul	31.03.2021	31.03.2020
<u>Lichiditatea curenta(generale)</u>	Active circulante/Datorii curente(valoarea recomandata pentru acest indicator este in jurul valorii de 2)	1,14	1,09
<i>Lichiditatea curenta(generala) la 31.03.2021 este de 1,14 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.</i>			
<u>Gradul de indatorare</u>	Capital imprumutat/Capital angajat	0,89%	0,98%
<i>Gradul de indatorare al societatii este 0,89% si reprezinta ponderea detinuta de capital imprumutat-datorii peste 1 an, in capitalurile angajate;</i>			
Durata de incasare a debitorilor-clienti(zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri X 90	88	96
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,39	0,40

Director general,
Ing. Cenusă Gheorghe

Director economic,
Ec. Dana Tatar

Situatia pozitiei financiare la 31.03.2021

In Lei

Nr.		31-12-2020	31-03-2021
Crt.	DENUMIREA POZITIEI	IFRS	IFRS
1	<i>Active</i>		
2	Cheltuieli de dezvoltare (ct.203+-2803-2903)	7,973	7,973
3	Imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808)	509,961	542,179
4	Imobilizari corporale (ct.211+212+213+214+231-281)	80,323,434	78,707,265
5	Avansuri si imob.necorporale in curs de exe.(ct.233+234-2933)	58,482	-
6	Total Active Imobilizate	80,899,850	79,257,417
7	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale(ct.4093+4093.9+4093.P)	68,886	60,283
8	Stocuri(ct.301+302+303+321+351+/-371+/-308)	7,348,271	9,521,422
9	Creante din contracte cu clientii (ct411+332-491-2968)	40,732,363	53,904,078
10	Creante comerciale si alte creante +(ct.409+471)	2,506,247	3,549,553
11	Creante privind impozitul curent	-	-
12	Numerar si echivalente de numerar(ct.5121+5124+5311+5321+542)	10,840,220	7,128,501
13	Total Active Curente	61,495,987	74,163,837
14	Total Active	142,395,837	153,421,254
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)	(8,511,279)	(8,427,297)
18	Rezerve (ct.105+1061+1068+10683)	58,384,751	57,859,864
19	Rezultat reportat(ct.+/-117-129)	(1,497,868)	1,563,859
20	Rezultat exercitiului(ct.+/-121)	2,702,863	1,208,457
21	Total Capitaluri Proprii	72,927,063	74,053,479
22	<i>Datorii</i>		
23	Descoperiri de cont (ct.51911)	-	-
24	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	9,097,953	9,013,971
25	Datorii privind leasing-ul (1672+1673)	717,648	659,134
26	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)	119,507	119,507
27	Datorii privind venituri amanate(ct.475)	4,863,621	4,473,385
28	Total Datorii pe Termen Lung	14,798,729	14,265,997
29	Descoperiri de cont (51911)	32,564,113	31,951,400
30	Partea curenta aferenta creditului pe termen lung(ct.1621)	-	-
31	Partea curenta imprumut leasing (ct.1672+1673)	225,172	228,997
32	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	335,928	335,928
33	Datorii comerciale si alte datorii	18,415,047	29,524,572
34	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)	1,505,703	1,449,427
35	Datorii privind venituri amanate(ct.475+ct.472)	1,624,082	1,611,454
36	Total Datorii Curente	54,670,045	65,101,778
37	Total Datorii	69,468,774	79,367,775
38	Total capitaluri proprii si datorii	142,395,837	153,421,254

Director General
Ing.CENUSA GHEORGHE

Director Economic
Ec.TATAR DANA

Situatia contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global la 31.03.2021

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	31-03-2020	31-03-2021
1	Venituri din proiecte recunoscute conform IAS 11(ct.701+/-711)	34,070,466	32,032,211
2	Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)		975
3	Alte venituri aferentei cifrei de afaceri(ct.703+704+706+708)	1,376,562	2,350,200
4	Alte venituri (ct.709+722+758+(7583-6583)+7414)	607,336	474,464
5	Total venituri din exploatare	36,054,364	34,857,850
	<i>din care: Cifra de afaceri</i>	34,539,355	31,215,283
6	Materii prime si consumabile(ct.601+602+603+604)	15,461,453	16,433,387
7	Cheltuieli cu marfurile (ct607)	-	301
8	Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+645)	11,851,607	10,287,083
9	Cheltuieli cu chiriile(ct.612)	93,201	91,910
10	Cheltuieli cu primele de asigurare (ct.613)	102,785	90,580
11	Cheltuieli cu transportul (ct.624+6241+6242+6243)	1,452,184	1,431,768
12	Amortizare si depreciere (ct681)	1,903,839	1,865,953
13	Ajustari privind deprecierea acti.circulante, net (ct.6814-7814)	-	-
14	Ajustari pt riscuri si cheltuieli (ct.6812-7812)	(50,043)	(56,276)
15	Alte cheltuieli de exploatare(ct.605+608-609+611+621+622+623+625+626+627+628+635+658)	4,172,422	3,097,531
16	Total cheltuieli de exploatare	34,987,448	33,242,237
17	Profit din exploatare	1,066,916	1,615,613
18	Venituri financiare(ct.765+766+767+786)	507,567	361,711
19	Cheltuieli financiare (ct.665+666+/-667)	(962,683)	(550,794)
20	Pierdere financiara	(455,116)	(189,083)
21	Venituri totale (rd.4+18+21)	36,561,931	35,219,561
22	Cheltuieli totale (rd.16+19)	35,950,131	33,793,031
23	Profit inaintea impozitului pe profit	611,800	1,426,530
24	Impozit pe profit(691)	64,740	218,073
25	Profit net	547,060	1,208,457
26	Rezultatul pe actiune de baza	0.02	0.05

Director General
Ing.CENUSA GHEORGHE

Director Economic
Ec.TATAR DANA

COMELF S.A.**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS***(Toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel)***SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 MARTIE**

	Nota	31.03.2021	2020
Active			
Cheltuieli de dezvoltare		7,973	7,973
Imobilizari necorporale	5	542,179	568,443
Imobilizari corporale	5	78,707,265	80,323,434
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	6	-	-
Total Active non-curente		79,257,417	80,899,850
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		60,283	68,886
Stocuri	7	9,521,422	7,348,271
Creante din contracte cu clientii	8	53,904,078	40,732,363
Creante comerciale si alte creante	9	3,549,553	2,506,247
Creante privind impozitul curent		-	-
Numerar si echivalente de numerar	11	7,128,501	10,840,220
Total Active Curente		74,163,837	61,495,987
Total Active		153,421,254	142,395,837
Capital social	12	13,036,325	13,036,325
Ajustari ale capitalului social	12	8,812,271	8,812,271
Alte elemente de capitaluri proprii	12	-	-
Rezerve	12	49,432,567	49,873,472
Rezultat reportat	12	1,563,859	(1,497,868)
Rezultatul exercitiului	25	1,208,457	2,702,863
Total Capitaluri Proprii		74,053,479	72,927,063
Datorii			
Descoperiri de cont	13	-	-
Alte imprumuturi si datorii -leasing	13	659,134	717,648
Datorii privind impozitul amanat	22	9,013,971	9,097,953
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21	119,507	119,507
Datorii privind venituri amanate	23	4,473,385	4,863,621
Total datorii pe termen lung		14,265,997	14,798,729
Descoperiri de cont	13	31,951,400	32,564,113
Partea curenta aferenta creditului pe termen lung	13	-	-
Datorii privind impozitul amanat	22	335,928	335,928
Partea curenta alte imprumuturi si datorii - leasing	11	228,997	225,172
Datorii comerciale si alte datorii	14	29,524,572	18,415,047
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21	1,449,427	1,505,703
Datorii privind venituri amanate	23	1,611,454	1,624,082
Total datorii curente		65,101,778	54,670,045
Total Datorii		79,367,775	69,468,774
Total capitaluri proprii si datorii		153,421,254	142,395,837

Cenusa Gheorghe
Director GeneralTatar Dana
Director Economic

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel)***SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE
SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**

	Nota	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
<i>Operatiuni continue</i>			
Venituri			
Venituri din contracte de constructii	15	32,032,211	34,070,466
Venituri din vanzarea marfurilor		975	0
Alte venituri aferente cifrei de afaceri		2,350,200	1,376,562
Total venituri		34,383,386	35,447,028
<i>din care cifra de afaceri</i>	3	31,215,283	34,539,355
Alte venituri	16	474,464	607,336
Cheltuieli			
Cheltuieli cu materii prime si alte cheltuieli materiale		(16,433,387)	(15,461,453)
Cheltuieli cu energia si apa		(1,321,367)	(1,390,721)
Cheltuieli cu marfurile		(301)	-
Cheltuieli cu personalul	17	(10,287,083)	(11,851,607)
Cheltuieli cu transportul	18	(1,431,768)	(1,452,184)
Alte cheltuieli aferente veniturilor	19	(1,945,956)	(2,867,767)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	5	(1,865,953)	(1,903,839)
Cheltuieli financiare, net	25	(189,083)	(455,116)
Ajustari privind deprecierea activelor circulante, net	8	-	-
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	21	56,276	70,043
Alte cheltuieli	19	(12,698)	(109,920)
Total cheltuieli		(33,431,320)	(35,422,564)
Profit inaintea impozitului pe profit		1,426,530	631,800
Impozit pe profit	20	(218,073)	(64,740)
Profit din operatiuni continue		1,208,457	567,060
Profit din operatiuni discontinue		-	-
PROFITUL PERIOADEI		1,208,457	567,060
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate la cheltuieli sau venituri</i>			
Modificari de valoare ale activelor utilizate, rezultate in urma reevaluarii, net de impozite		-	-
<i>Elemente care pot fi reclasificate la cheltuieli sau venituri</i>			
Modificari de valoare ale titlurilor disponibile pentru vanzare	3	-	-
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global		1,208,457	567,060
Rezultatul pe actiune			
Din operatiuni continue si discontinue			
Rezultatul pe actiune de baza (lei pe actiune)	24	0.05	0.03
Rezultatul pe actiune diluat (lei pe actiune))	24	0.05	0.03
Din operatiuni continue			
Rezultatul pe actiune de baza (lei pe actiune)	24	0.05	0.03
Rezultatul pe actiune diluat (lei pe actiune))	24	0.05	0.03
Cenusa Gheorghe, Director General		Tatar Dana,, Director Economic	

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII	Capital Social	Ajustari ale capitalului social	Diferente si rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul retinut	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2020	13,036,325	8,812,271	34,371,631	2,607,265	13,534,082	(266,892)	72,094,692
<i>Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Profit sau pierdere						2,702,863	2,702,863
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>							
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare							
Modificari de valoare a activelor utilizate							
<i>Miscari in cadrul contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Diferente din reevaluare realizate transferate la rezultat retinut-an curent			(2,099,548)			1,763,620	(335,928)
Alte elemente de capitaluri proprii			335,928		1,124,114	(1,124,114)	335,928
Rezerve legale constituite				0		0	0
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global	0	0	(1,763,620)	0	1,124,114	3,342,369	2,702,863
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0		(370,482)	(370,482)
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0	0	(370,482)	(370,482)
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii	0	0	0	0	0	0	0
Contributii de la si distribuire catre actionari/salariati	0	0	0	0	0	(1,500,000)	(1,500,000)
Total tranzactii cu actionarii	0	0	0	0	0	(1,500,000)	(1,500,000)
<i>Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Sold la 31 decembrie 2020	13,036,325	8,812,271	32,608,011	2,607,265	14,658,196	1,204,995	72,927,063

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Continua pe pagina urmatoare

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Diferente si rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul retinut	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2021	13,036,325	8,812,271	32,608,011	2,607,265	14,658,196	1,204,995	72,927,063
Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global							
Profit sau pierdere						1,208,457	1,208,457
4.Alte elemente ale rezultatului global							
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare							
Modificari de valoare a activelor utilizate							
Miscari in cadrul contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global							
Diferente din reevaluare realizate transferate la rezultat retinut			(524,887)			440,905	-83,982
Alte elemente de capitaluri proprii			83,982		0	0	83,982
Rezerve legale constituite							
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global	0	0	(440,905)	0	0	1,649,362	1,208,457
Alte elemente rezultat reportat – corectare erori contabile			0	0	0	(82,041)	(82,041)
Alte elemente rezultat reportat	0	0	0	0	0	0	0
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii	0	0	0	0	0	0	0
Contributii de la si distribuiti catre actionari/salariati	0	0	0	0	0	0	0
Total tranzactii cu actionarii	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 martie 2021	13,036,325	8,812,271	32,167,106	2,607,265	14,658,196	2,772,316	74,053,479

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	31.03.2021	31-12-2020
Profit net	1,208,457	2,702,863
Amortizari si provizioane	1,865,953	7,542,004
Cash operational brut	3,074,410	10,244,867
Variatia capitalului de lucru		
Variatia creantelor	11,835,166	-9,206,571
Variatia stocurilor	2,173,151	1,444,381
Variatia altor active curente	776,650	443,219
Variatia V/Ch in avans	266,656	-89,374
Variatia furnizorilor	10,694,693	-8,911,469
Variatie avansuri clienti	-1,336,549	1,856,494
Variatie datorii salariati si asimilate	281,402	1,271,550
Cash operational net	-2,337,667	11,869,787
Cash flow din investitii nete	214,917	958,789
Variatia datoriilor		
Variatie credite pe termen scurt	-612,713	-2,085,812
Variatie credite pe termen lung	0	-896,119
Variatie datorii asociati	-5,242	-925,767
Variatie alte datorii	-	-
Variatie capitaluri	-541,180	-3,691,325
Cash flow din finantari	-1,159,135	-7,599,023
Total variatii cash in perioada	-3,711,719	3,311,975
Cash initial	10,840,220	7,528,245
Cash NET la sfarsit de perioada	7,128,501	10,840,220

Cenusa Gheorghe
Director GeneralTatar Dana
Director Economic

OPIS NOTE

- | | |
|--|--|
| 1. Entitatea care raportează | 17. Cheltuieli cu personalul |
| 2. Bazele întocmirii | 18. Cheltuieli cu transportul |
| 3. Politici contabile semnificative | 19. Alte cheltuieli de exploatare |
| 4. Administrarea riscului semnificativ | 20. Impozitul pe profit |
| 5. Imobilizari corporale si necorporale | 21. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli |
| 6. Active financiare disponibile in vederea vanzarii | 22. Datorii privind impozitul amanat |
| 7. Stocuri | 23. Venituri amanate |
| 8. Creante din contracte cu clientii | 24. Rezultatul pe actiune |
| 9. Creante comerciale si alte creante | 25. Elemente financiare |
| 10. Ajustari de valoare | 26. Active si datorii contingente |
| 11. Numerar si echivalente de numerar | 27. Părți afiliate |
| 12. Capitaluri proprii | 28. Angajamente de capital |
| 13. Imprumuturi | 29. Raportarea pe segmente operationale |
| 14. Datorii comerciale si alte datorii | 30. Evenimente ulterioare datei bilantului |
| 15. Venituri din contracte de constructii | 31. Aprobarea situatiilor financiare |
| 16. Alte venituri | |

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONFORME CU IFRS**1. Entitatea care raporteaza**

COMELF S.A. („Societatea”) este o societate pe actiuni care functioneaza in Romania in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale si Legii 297/2004 privind piata de capital, cu completarile si modificarile ulterioare. Societatea are sediul social in Bistrita, strada Industriei nr.4, judetul Bistrita Nasaud, Romania.

Societatea s-a constituit ca societate comerciala in anul 1991 ca urmare a reorganizarii fostei Intreprinderi de Utilaj Tehnologic Bistrita.

Actiunile Societatii sunt cotate la Bursa de Valori Bucuresti, piata reglementata, cu indicativul CMF, incepand cu data de 20 noiembrie 1995. Evidenta actiunilor si actionarilor este tinuta in conditiile legii de catre S.C. Depozitarul Central S.A. Bucuresti.

Situatiile financiare individuale conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara au fost intocmite pentru trimestrul I 2021.

Activitatea principala a Societatii este fabricarea de motoare si turbine (cu exceptia celor pentru avioane, autovehicule si motociclete). Societatea mai are ca obiect de activitate fabricarea de instalatii, subansamble si componente pentru centrale energetice si protectia mediului, echipamente pentru utilaje terasiere, echipamente pentru ridicat si transportat, inclusiv subansamble ale acestora, constructii metalice. Fabricarea armamentului si munitiei, autovehiculelor de transport rutier si vehiculelor militare de lupta.

2. Bazele intocmirii**a. Declaratia de conformitate**

Situatiile financiare au fost intocmite de catre *Societate* in conformitate cu:

- Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana (“IFRS”);
Aceste situatii financiare ale Societatii sunt intocmite in conformitate cu cerintele Ordinului Ministerului de Finante 2844 din 2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, care abroga Ordinul 1286/2012. Standardele Internationale de Raportare Financiara reprezinta standardele adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internationale de Contabilitate. Data tranzitiei la Standardele Internationale de Raportare Financiara a fost 1 ianuarie 2011;
- Legea 82 din 1991 a contabilitatii republicata si actualizata.

Situatiile financiare intocmite la 31 martie 2021 se citesc impreuna cu situatiile financiare intocmite pentru data de 31.12.2020 conform aceluasi cadru de raportare financiara.

3. Politici contabile semnificative

Politicele contabile au fost aplicate in mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate in situatiile financiare intocmite de Societate.

Situatiile financiare individuale sunt intocmite pe baza ipotezei ca Societatea isi va continua activitatea in viitorul previzibil. Pentru evaluarea aplicabilitatii acestei ipoteze, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

4. Administrarea riscurilor semnificative

Conducerea Societatii considera ca gestionarea riscurilor trebuie sa fie realizata intr-un cadru metodologic consistent si ca administrarea acestora constituie o componenta importanta a strategiei privind maximizarea rentabilitatii, obtinerii unui nivel scontat al profitului cu mentinerea unei expuneri la risc acceptabile si respectarea reglementarilor legale. Formalizarea procedurilor de administrare a riscurilor hotarata de conducerea Societatii este parte integranta a obiectivelor strategice ale Societatii.

Activitatea investitionala conduce la expunerea Societatii la o varietate de riscuri asociate instrumentelor financiare detinute si pietelor financiare pe care opereaza. Principalele riscuri la care Societatea este expusa sunt:

- riscul de piata (riscul de pret, riscul de rata a dobanzii si riscul valutar);
- riscul de credit;
- riscul aferent mediului economic;
- riscul operational.
- adecvarea capitalurilor

Strategia generala de administrare a riscurilor urmareste maximizarea profitului Societatii raportat la nivelul de risc la care acesta este expusa si minimizarea potentialelor variatii adverse asupra performantei financiare a Societatii.

Societatea a implementat politici si proceduri de administrare si evaluare a riscurilor la care este expusa. Aceste politici si proceduri sunt prezentate in cadrul sectiunii dedicate fiecarui tip de risc.

(a) Riscul de piata

Riscul de piata este definit ca riscul de a inregistra o pierdere sau de a nu obtine profitul asteptat, ca rezultat al fluctuatiilor preturilor, ratelor de dobanda si a cursurilor de schimb ale valutilor.

Societatea este expusa la urmatoarele categorii de risc de piata:

(i) Riscul de pret

Societatea este expusa riscului de pret existand posibilitatea ca valoarea costurilor pentru indeplinirea proiectelor sa fie mai mare decat valoarea estimata astfel contractele sa ruleze in pierdere. In scopul acoperirii riscului de pret generat de cresterea materiei prime de baza, metalul, compania are in scris, in contractele comerciale incheiate cu clientii, o clauza de protectie care ii permite sa actualizeze pretul de vanzare daca pretul materiei prime de baza creste. In contextul economic actual marcat de o fluctuatie semnificativa, in special a personalului direct productiv, pentru contractele nou incheiate dar si pentru o parte din contractele in derulare, compania a reusit sa completeze clauza de protectie si cu actualizarea pretului produselor tiand cont de evolutia costului cu forta de munca, avand la baza, in principal, evolutiile salariale statistice, publice de pe piata fortei de munca din Romania.

Valoarea contabila a activelor si pasivelor financiare cu termen de maturitate mai putin de un an se aproximeaza la valoarea lor justa.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	31 martie 2021		31 decembrie 2020	
	Valoare contabila	Valoare justa	Valoare contabila	Valoare justa
Creante din contracte cu clientii	53,904,078	53,904,078	40,732,363	40,732,363
Creante comerciale si alte creante	3,549,553	3,549,553	2,506,247	2,506,247
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	60,283	60,283	68,886	68,886
Numerar si echivalente de numerar	7,128,501	7,128,501	10,840,220	10,840,220
Credit bancar pe termen scurt	-31,951,400	-31,951,400	-32,564,113	-32,564,113
Partea curenta-contract de leasing	-228,997	-228,997	-225,172	-225,172
Datorii privind impozitul amanat (partea curenta)	-335,928	-335,928	-335,928	-335,928
Partea curenta a imprumuturilor pe termen lung	-	-	-	-
Datorii comerciale si alte datorii	-29,524,572	-29,524,572	-18,415,047	-18,415,047
Total	2,601,518	2,601,518	2,607,456	2,607,456

(ii) Riscul de rata a dobanzii

La data de 31 martie 2021 majoritatea activelor si datoriilor Societatii nu sunt purtatoare de dobanda, cu exceptia creditelor contractate si a contractelor de leasing. Drept urmare Societatea nu este afectata semnificativ de riscul fluctuatiilor ratei de dobanda.

Societatea nu utilizeaza instrumente financiare derivate pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

Riscul valutar

Riscul valutar este riscul inregistrarii unor pierderi sau al nerealizarii profitului estimat ca urmare a fluctuatiilor nefavorabile ale cursului de schimb. Majoritatea activelor si pasivelor financiare ale Societatii sunt exprimate in moneda nationala, celelalte valute in care se efectueaza operatiuni fiind EUR, USD si GBP.

Majoritatea activelor curente sunt exprimate in valuta (79%) iar pasivele financiare ale Societatii sunt exprimate in valuta (49%) si in moneda nationala (51%) si prin urmare fluctuatiile cursului de schimb nu afecteaza in mod semnificativ activitatea Societatii. Expunerea fata de fluctuatiile cursului de schimb valutar se datoreaza in principal tranzactiilor curente de conversie valutara necesara pentru plati curente in LEI.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***5. Imobilizari corporale si necorporale**

La 31 martie 2021 si 31 decembrie 2020, imobilizarile corporale si necorporale au evoluat astfel:

	Cheltuieli cercetare devoltare	Imobilizari necorporale	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii si mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
	203	205	211	212	213	214	231	
Sold la 1 ianuarie 2021	7,973	1,225,184	21,247,075	40,259,156	91,859,494	466,796	1,139,686	156,205,364
Achizitii	0	5,844	0	0	131,307	0	75,762	212,913
Productie interna	0	0	0	0	0	0	10,607	10,607
Iesiri (casari)	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferuri interne	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferuri interne	2	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 martie 2021	7,973	1,231,028	21,247,075	40,259,156	91,990,801	466,796	1,226,055	156,428,884
Amortizare acumulata								
Sold la 1 ianuarie 2021	0	656,741	0	14,134,616	60,257,029	257,128	0	75,305,514
Cheltuiala cu amortizarea in an	0	32,108	0	652,811	1,174,989	6,045	0	1,865,953
Amortizarea cumulata a iesirilor	0	0	0	0	0	0	0	0
Anulare amortizare pentru mijloacele fixe reevaluate	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 martie 2021	0	688,849	0	14,787,427	61,432,018	263,173	0	77,171,467

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Sold la 1 ianuarie 2020	0	1,096,792	21,247,075	40,046,069	90,781,003	437,604	1,546,636	155,155,179
Achizitii	7,973	128,392	0	0	490,791	29,191	366,381	1,022,728
Productie interna	0	0	0	0	0	0	30,712	30,712
Iesiri (casari)	0	0	0	0	-3,255	0	0	-3,255
Transferuri interne	0	0	0	213,087	590,956	0	-804,043	0
Transferuri interne	2	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2020	7,973	1,225,184	21,247,075	40,259,156	91,859,494	466,796	1,139,686	156,205,364
Amortizare acumulata								
Sold la 1 ianuarie 2020	0	489,038		11,523,215	55,520,175	234,004	0	67,766,432
Cheltuiala cu amortizarea in an	0	167,703	0	2,611,401	4,739,776	23,124	0	7,542,004
Amortizarea cumulata a iesirilor	0	0	0	0	-2,922	0	0	-2,922
Anulare amortizare pentru mijloacele fixe reevaluate	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2020	0	656,741	0	14,134,616	60,257,029	257,128	0	75,305,514
Valoare neta contabila								
La 31 martie 2021	7,973	542,179	21,247,075	25,471,729	30,558,783	203,623	1,226,055	79,257,417
La 31 decembrie 2020	7,973	568,443	21,247,075	28,522,854	35,260,827	209,668	1,139,686	80,899,850

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

6.Active financiare disponibile in vederea vanzarii

La 31 martie 2021 si 31 decembrie 2020 Comelf SA nu mai detine active financiare disponibile pentru vanzare.

7. Stocuri

La 31 martie 2021 si 31 decembrie 2020, stocurile inregistreaza urmatoarele solduri:

	31martie 2021	31 decembrie 2020
Materii prime	8,747,092	6,804,803
Materiale auxiliare	61,112	37,967
Combustibil	14,111	12,805
Obiecte de inventar	375,276	378,823
Altele	368,198	158,240
Ajustari pt deprecierea materiilor prime	-44,367	-44,367
Total	9,521,422	7,348,271

Societatea nu a inregistrat ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor la 31 martie 2021.

Politicile contabile pentru evaluarea stocurilor sunt prezentate la Nota 3.Nu au fost gajate stocuri pentru creditele contractate.

8. Creante din contracte cu clientii

La 31 martie 2021 si 31 decembrie 2020, creantele din contracte comerciale sunt dupa cum urmeaza:

	31martie 2021	31 decembrie 2020
Creante din contracte cu clientii facturate	35,986,630	25,983,018
Creante din contracte cu clientii nefacturate	20,133,286	16,965,183
Ajustari de valoare privind creantele din contracte de constructii facturate	(2,215,838)	(2,215,838)
Total	53,904,078	40,732,363

La 31 martie 2021 Creantele din contractele cu clientii sunt prezentate net de avansurile incasate in suma de 1,473,283 lei (31 decembrie 2020: 2,809,832).

9. Creante comerciale si alte creante

La 31 martie 2021 si 31 decembrie 2020, creantele comerciale si alte creante se prezintă dupa cum urmeaza:

	31martie 2021	31 decembrie 2020
Creante din vanzari de marfuri	-	-
TVA de recuperat	1,765,311	1,193,724
Avansuri platite furnizorilor interni (exclusiv cele pentru imobilizari)	193,849	205,266
Avansuri platite furnizorilor externi	218,356	157,649
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	60,283	68,886
Debitori diversi	261,255	267,017
Alte creante	2,121,769	1,693,578
Ajustari de valoare	-1,010,987	-1,010,987
Total	3,609,836	2,575,133

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Expunerea la riscul de credit si riscul valutar, precum si pierderile din depreciere aferente contractelor comerciale si altor creante, excluzand contractele de constructie in curs de executie, sunt prezentate dupa Nota privind debitorii diversi.

10 . Ajustari de valoare privind deprecierea activelor circulante

Evolutia ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante la 31 martie 2021 a fost dupa cum urmeaza:

	Sold la 01 ianuarie 2021	Cresteri	Descresteri	Sold la 31martie 2021
Ajustari de valoare privind creantele din contracte cu clientii	2,215,838	-	-	2,215,838
Ajustari de valoare privind debitorii diversi	1,010,987	-	-	1,010,987
Total	3,226,825	-	-	3,226,825

Ajustarea in valoare de 1,010,987 lei reprezinta o ajustare in valoare de 100% din valoarea unei creante cu vechime mare care se afla in litigiu.

Ajustarile de valoare pentru suma de 1,741,322 lei sunt constituite pentru un numar de 8 clienti, din care unul aflat in litigiu pentru suma de 949,436 lei..

Ajustarea in valoare de 474,516 lei constituie ajustare creante imobilizate cu o vechime mai mare de 365 zile; Motivele pentru care entitatea a considerat activele circulante ca fiind depreciate sunt in principal legate de intarzieri ale incasarilor sau/si neconformitati aflate in discutie cu clientii.

11. Numerar si echivalente de numerar

La 31 martie 2021 si 31 decembrie 2020, numerarul si echivalentele de numerar sunt dupa cum urmeaza:

	31martie 2021	31 decembrie 2020
Disponibilitati in conturi bancare in moneda locala	3,422,139	3,992,814
Disponibilitati in conturi bancare in moneda straina	3,682,374	6,833,694
Numerar	18,824	13,712
Alte disponibilitati	5,164	-
Total	7,128,501	10,840,220

Conturile curente deschise la banci sunt in permanenta la dispozitia Societatii si nu sunt restrictionate.

Managementul lichiditatii

Responsabilitatea privind riscul de lichiditate este al Consiliului de Administratie si a conducerii executive Comelf, care stabileste gestionarea lichiditatii prin BVC si fluxul de numerar, intocmite pe total companie si pentru fiecare subunitate in parte.

12. Capitaluri proprii**(a) Capital social**

La 31 martie 2021 nu s-au operat modificari asupra valorii capitalului social (13,036,325.34 LEI) si asupra numarului de actiuni (22,476,423 actiuni).

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	31 martie 2021			31 decembrie 2020		
	Numar de actiuni	Total valoare nominala	%	Numar de actiuni	Total valoare nominala	%
Uzinsider SA	18,189,999	10,550,199	80,93%	18,189,999	10,550,199	80,93%
Alti actionari	4,286,424	2,486,126	19,07%	4,286,424	2,486,126	19,07%
Total	22,476,423	13,036,325	100%	22,476,423	13,036,325	100%

Toate actiunile sunt ordinare, au fost subscribe, au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 0,58 lei/actiune.

Capitalul social retratat contine urmatoarele componente:

	31 martie 2021	31 decembrie 2020
Capitalul social	13,036,325	13,036,325
Ajustari ale capitalului social - IAS 29	8,812,271	8,812,271
Capital social retratat	21,848,596	21,848,596

Efectul hiperinflatiei asupra capitalului social in suma de 8,812,271 lei a fost inregistrat prin diminuarea rezultatului reportat.

Managementul capitalului**(a) Rezerve legale**

Conform cerintelor legale, Societatea constituie rezerve legale in cuantum de 5% din profitul brut inregistrat conform IFRS dar nu mai mult de 20% din capitalul social valabil la data constituirii rezervei.

Rezervele legale nu pot fi distribuite catre actionari, dar pot fi folosite pentru acoperirea pierderilor cumulate. La 31.03.2021 Societatea avea deja constituita rezerva legala pana la cuantumul acestor limite.

(b) Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este asociata in totalitate reevaluarii imobilizarilor corporale ale societatii.

(c.) Dividende

In cursul anul 2020, In conformitate cu Hotararea Adunarii generale Ordinare a Actionarilor, Societatea a decis distribuirea de dividende din rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2019. Societatea a declarat dividende in suma de 1,500,000 lei (reprezentand 0.0667 lei/ actiune) si a platit in cursul anului 2020 actionarilor suma de 1,366,826 lei reprezentand dividende distribuite din anul curent si anii anteriori. La 31 martie 2021 soldul dividendelor de plata este de 1,171,357 lei

13. Imprumuturi**a) Linie de credit**

La 31 decembrie 2020 Societatea are un contract de credit pentru capital de lucru, incheiat cu ING Bank Romania – contract nr. 11438/09.11.2011, cu scadenta la un an, se renoieste in noiembrie a fiecarui an. Obiectul contractului este reprezentat de o facilitate de credit in suma de 7,002,500 EUR , din care Societatea a rambursat in cursul anului 2021 suma de 187,500 EUR in 3 rate lunare égale si , astfel suma facilitatii de credit la 31.03.2021 este de 6,815,000 euro, din care disponibila sub forma de descoperit de cont suma de 6,500,000 euro. Creditul a fost accesat pentru asigurarea capitalului de lucru pentru acoperirea necesitatilor financiare

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

aferente desfasurarii necesitatilor curente ale Societatii si angajamente potentiale sub forma de scrisori de garantie cu o scadenta de maxim 12 de luni.

Pentru facilitatea acordata, Societatea va plati dobanda la ratele specificate mai jos:

- pentru sumele in euro utilizate din facilitate, rata dobanzii anuale este EURIBOR/LIBOR/ROBOR 1M plus o marja de 0,90% pe an;

La 31 martie 2021, Societatea inregistreaza un sold al liniei de credit in suma de 31.951.400 lei (31 decembrie 2020: 32.564.113 lei).

b). Contracte de leasing

In cursul anului 2018, Societatea a angajat achizitia unui vehicul pentru transport persoane, in leasing. Contractul de leasing nr. 30154891 a fost incheiat in data de 16.02.2018, finantator Unicredit Leasing Corporation IFN, valoare finantata 18.110,40 EUR, platibila in 60 rate lunare. Sold la 31.03.2021, 7,292.27 EUR.

In cursul anului 2019, Societatea a angajat achizitionarea a trei vehicule pentru transport persoane , in leasing . Contractele de leasing nr.234267,234268,234269 au fost incheiate in data de 08.01.2019,finantator Porsche Leasing,valoarea finantata 38.443,31 EUR,platibila in 60 rate lunare. Sold la 31.03.2021, 24,766.39 EUR.

Tot in cursul anului 2019, Societatea a angajat achizitionarea unui Sistem robotizat de sudare CLOOS ,in leasing.Contractul de leasing nr.120882 a fost incheiat in data de 22.05.2019 ,finantator BRD Sogelease ,valoarea finantata 179.660,70 eur,platibila in 60 de rate lunare.In cursul anului 2020, pe fondul pandemiei de COVID 19, s-a procedat la amanarea platii ratelor de leasing pentru contractul 120882, cu o perioada de 6 luni, maturitatea finala ramane nemodificata. Sold la 31.03.2021, 150,127.69 EUR.

Principalele ipoteci in favoarea ING BANK, aferente creditelor sunt:

- Teren in suprafata de 13.460 mp si constructii cu suprafata construita la sol de 12.600 mp, avand numarul topografic 8118/1/6, inregistrat in CF 8685 a localitatii Bistrita, valoare de inventar = 2.780.904 lei.
- Teren in suprafata de 20.620 mp si constructii cu suprafata construita la sol de 17894 mp, avand numarul topografic 8118/1/15, inregistrat in CF 8694 a localitatii Bistrita, valoare de inventar = 4.673.623 lei.
- Teren in suprafata de 581 mp si constructii cu suprafata construita la sol de 572,93 mp, avand numarul topografic 6628/2/2/1/2, inregistrat in CF 8697 a localitatii Bistrita si nr. topografic 6628/2/2/1/2/I, inregistrat in CF 8697/I a localitatii Bistrita, valoare de inventar = 1.217.062 lei
- CF 55054 topo 8118/1/5:teren in suprafata de 16820 mp , cad.C1 top: 8118/1/5: hala monobloc SIDUT.

14. Datorii comerciale si alte datorii

La 31 martie 2021 si 31 decembrie 2020, datoriile comerciale si alte datorii sunt dupa cum urmeaza:

	31 martie 2021	31 decembrie 2020
Datorii comerciale	22,906,929	12,212,236
Datorii catre bugete	2,908,883	2,627,261
Datorii catre personal	2,459,291	2,323,553
Dividende de plata	1,171,357	1,176,599
Alte imprumuturi si datorii asimilate	78,112	75,398
Total	29,524,572	18,415,047

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Datoriile comerciale in suma de 22,906,929 lei (31 martie 2021 decembrie 2020:12,212,236 lei) sunt conforme contractelor incheiate cu furnizorii.

La 31 martie 2021 si 31 decembrie 2020, datoriile catre bugete includ, in principal, contributiile legate de salarii.

15. Venituri din contracte cu clientii

	31 martie 2021	31 martie 2020
Venituri din contractele cu clientii aferente bunurilor livrate, pentru care s-a realizat transferul integral al dreptului de proprietate catre client (ct 701)	28,864,109	33,162,794
TOTAL	28,864,109	33,162,794

In determinarea veniturilor din contractele cu clientii, entitatea evalueaza permanent nivelul costurilor efective comparativ cu cel al costurilor initiale, antecalulate si recunoaste venituri pe faze de executie proportional cu nivelul costurilor care contribuie la progresul entitatii si care au fost reflectate in pretul contractului, ponderat cu cantitatea si stadiul fizic de executie al contractului. Compania transfera in timp (pe faze), catre client, controlul asupra bunurilor indeplinind o obligatie de executare, recunoscand astfel venituri in timp, la fiecare faza de executie. Societatea executa bunuri in baza unor proiecte, doar la solicitarea clientilor, in baza unor comenzi ferme.

Evaluarea veniturilor din contractele cu clientii, pe faze de executie, se realizeaza tinand cont de stadiul fizic de executie al contractelor care se stabileste la finalul fiecărei luni prin inventariere fizica, de costurile efectiv acumulate corespunzatoare stadiului fizic, care se compara si se pondereaza cu costurile bugetate specifice stadiului de executie fizic determinat. In functie de evolutia costurilor efective comparativ cu costurile bugetate, fara a tine cont de eventualele evolutii nefavorabile ale costurilor efective, Societatea recunoaste un venit, avand la baza venitul total de obtinut aferent contractului ponderat cu evolutia costului efectiv corectat (fara abateri negative) corespunzator stadiului de executie al contractului.

16a. Alte venituri aferente cifrei de afaceri

Pozitia cuprinde:

	31 martie 2021	31 martie 2020
Venituri din chirii	2,367	2,641
Venituri din activitati diverse	788,301	629,078
Venituri din vanzarea produselor reziduale	1,119,282	413,744
Venituri din servicii prestate	440,249	331,099
Total	2,350,199	1,376,562

16b. Alte venituri

Pozitia cuprinde:

	31 martie 2021	31 martie 2020
Venituri din subventii pentru investitii	402,863	408,425
Venituri din subventii de exploatare (OUG 132/2020)	46,895	19,808
Venituri din active imobilizate cedate	-	-
Alte venituri	24,706	179,103
Total	474,464	607,336

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

17. Cheltuieli cu personalul

Numarul mediu de angajati la 31 martie 2021 si 31 decembrie 2020 a fost dupa cum urmeaza:

	31 martie 2021	%	31 martie 2020	%
Personal direct productiv	421	64%	473	63%
Personal indirect si TESA	238	36%	281	37%
Total	659	100%	754	100%

Cheltuielile cu personalul au fost dupa cum urmeaza:

	31 martie 2021	31 martie 2020
Cheltuieli cu salariile personalului	9,373,601	10,774,983
Cheltuieli cu tichetele de masa	553,005	627,765
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	360,477	448,895
Total	10,287,083	11,851,607

Sumele sunt prezentate brut, fara influenta subventiei aferente OUG 132/2020 in suma totala de 46,895 lei, pozitie evidentiata la 16b. Alte venituri.

18. Cheltuieli cu transportul.

Aceasta pozitie cuprinde:

	31 martie 2021	31 martie 2020
Cheltuieli cu transportul materiilor prime	320,010	264,665
Cheltuieli cu transportul produselor finite	934,422	1,046,894
Cheltuieli cu transportul anagajatilor	177,336	140,625
Alte cheltuieli de transport	-	-
Total	1,431,768	1,452,184

19a. Alte cheltuieli aferente veniturilor

	31 martie 2021	31 martie 2020
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	305,285	254,239
Cheltuieli cu chirii	91,910	93,201
Cheltuieli cu asigurari	90,579	102,785
Cheltuieli cu pregatirea personal	42,437	-
Cheltuieli colaboratori	273,877	722,289
Cheltuieli privind comisiioanele si onorariile	183,436	647,047
Cheltuieli de protocol	4,363	11,392
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	2,878	25,516
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	86,365	90,633
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	27,376	27,120
Alte cheltuieli cu serviciile prestate de terti	544,555	620,093
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	292,895	273,452
Total	1,945,956	2,867,767

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

19b. Alte cheltuieli

	31 martie 2021	31 martie 2020
Total	12,698	109,920

20. Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent al Societatii la 31 martie 2021 este determinat la o rata statutară de 16% pe baza profitului IFRS .

Cheltuiala cu impozitul pe profit la 31 martie 2021 si la 31 martie 2020 este detaliata dupa cum urmeaza:

	31 martie 2021	31 martie 2020
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	218,073	64,740
(Venitul)/cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
Total	218,073	64,740

21. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

La 31 martie 2021, Societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 1,568,934 lei (1,625,210 lei la 31 decembrie 2020). Situatia sintetica a acestora este prezentata mai jos:

	Provizion pentru garantii	Provizion pensii	Provizion pentru litigii	Alte provizioane	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	0	119,507	0	1,505,703	1,625,210
Constituite in cursul perioadei	0	0		0	0
Utilizate in cursul perioadei	0	0	0	0	0
Ajustari de val creante imob.(ct 2968)	0				0
Reluate in cursul perioadei	0	0	0	(56,276)	(56,276)
Sold la 31 martie 2020	0	119,507	0	1,449,427	1,568,934

Pe termen lung	0	119,507	0	0	119,507
pe termen scurt	0	0	0	1,449,427	1,449,427

- **Provizioanele de pensii in suma de 119,507 lei (31 decembrie 2020: 119,507 lei).**

Conform contractului colectiv de munca, Societatea ofera beneficii in bani in functie de vechimea in munca la pensionare pentru salariati. Suma provizionata a fost calculata tinand cont de suma prevazuta a se acorda la pensionare functie de vechimea in companie, perioada de timp pana la pensionare pentru fiecare angajat ajustate cu rata medie a fluctuatiei personalului Societatii in ultimii 5 ani, respectiv 22,54%.

- **Alte provizioane in suma de 1,449,427 lei (31 decembrie 2020: 1,505,703 lei) cuprind:**

- Provizionul legat de rascumparari de polite de asigurare de pensii pentru suma de 987,459 lei, sunt drepturi de pensii de fidelizare ale angajatiilor COMELF, acordate in baza legii si a Contractului Colectiv de Munca, ce urmeaza a se plati catre angajati (termen scurt).

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- Suma de 461,968 cuprinde provizion pentru potentiale penalitati comerciale ,conform contracte comerciale.

22.Datorii privind impozitul amanat

Datoriile privind impozitul amanat la 31 martie 2021 si 31 martie 2020 sunt generate de elementele detaliate in tabelul urmator:

	31 martie 2021	31 martie 2020
Creante privind impozitul amanat	-	-
Datorii privind impozitul amanat aferent rezervelor constituit din profitul reinvestit	(922,602)	(922,602)
Datorii privind impozitul amanat aferent diferentelor din reevaluare ale imobilizarilor corporale.	(8,427,297)	(8,763,225)
Impozit amanat, net	(9,349,899)	(9,685,827)

23. Venituri amanate

1) In anul 2010, Societatea a incheiat cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri („Ministerul”) contractul de finantare nr. 3131/230303 al carui obiect il reprezinta acordarea ajutorului financiar nerambursabil de la bugetul de stat prin „Programul de crestere a competitivitatii produselor industriale” administrat de catre Minister pentru implementarea proiectului „Asimilarea tehnologiilor avansate de prelucrare a carcaselor eoliene, turbine si unitati de compresoare, camere de proces din cadrul liniilor de fabricatie a celulelor fotovoltaice pe echipamente cu comanda numerica de ultima generatie, care utilizeaza masina de alezat CNC cu cap de prelucrare indexabil continuu, in SC Comelf SA.” Costul total al proiectului a fost 1,991,488 lei, din care ajutorul de stat a fost de 836,760 lei. Contravaloarea ajutorului de stat a fost recunoscuta de Societate ca subventie guvernamentala si amortizata pe o perioada de aproximativ 11 ani. Obiectivele acordarii ajutorului de stat au fost reprezentate de modernizarea produselor existente, realizarea de produse noi, cresterea productivitatii, reducerea consumurilor energetice, reducerea consumului de materiale, optimizarea deciziei, protectia mediului, asigurarea calitatii, obiective indeplinite de Societate.

In anul 2021, Societatea a reluat la venituri suma de 17,602 lei (2020: 17,602 lei), reprezentand amortizare subventii.

2) Societatea a primit o subventie guvernamentala in anul 2013 in suma de 16,848,613 lei in cadrul proiectului „Modificarea fundamentala a fluxurilor de fabricatie si introducerea de tehnologii noi cu scopul cresterii productivitatii si a competitivitatii pe piata interna si externa a SC COMELF SA”.

Subventia guvernamentala a fost conditionata de contributia din partea Beneficiarului a sumei 27,635,774 lei din care valoarea eligibila 16,848,613 lei, diferenta fiind valoare neeligibila , inclusiv TVA in cadrul proiectului ,in perioada de implementare a proiectului care a fost de 24 luni de la data de 04.02.2013.

La 31 martie 2021, Societatea a reluat la venituri suma de 364,118 lei (2020: 367,276 lei), reprezentand amortizare subventii.

3) Societatea a semnat in anul 2018 (03.05.2018) un contract de finantare in cadrul POIM ,avand ca obiectiv acordarea unei finantari nerambursabile de catre AM POIM pentru implementarea proiectului,„Aplicatia de Smart Metering consumuri utilitati” , valoarea totala a contractului de finantare este de 1,072,188.43 lei, din care finantare nerambursabila este in valoare de 900,988.68 lei. In luna octombrie 2019 s-a pus in functiune ”Sistem de monitorizare consumuri utilitati si productie si Licenta software management energetic” s-au inregistrat venituri din subventii in cadrul acestui proiect la 31 martie in valoare de 21,143 lei (2020:21,143 lei).

Politicile contabile adoptate sunt prezentate la Nota 3.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***24. Rezultatul pe actiune**

Calculul rezultatului pe actiune de baza s-a efectuat in baza profitului atribuibil actionarilor ordinari si a numarului mediu ponderat de actiuni ordinare:

	31 martie 2021	31 martie 2020
Profitul atribuibil actionarilor ordinari	1,208,457	547,060
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare	22,476,423	22,476,423
Rezultatul pe actiune de baza	0.05	0.02

Rezultatul pe actiune diluat este egal cu rezultatul pe actiune de baza, intrucat Societatea nu a inregistrat actiuni ordinare potientiale.

25. Cheltuieli financiare nete

Elementele financiare sunt urmatoarele:

	31 martie 2021	31 martie 2020
Venituri din dobanzi	12,824	2,649
Venituri din diferente de curs valutar	22,663	281,936
Alte elemente de venituri financiare	326,224	222,982
Total venituri financiare	361,711	507,567
Cheltuieli cu dobanzile	(78,410)	(76,866)
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	(369,427)	(565,011)
Alte elemente de cheltuieli financiare, din care :	(102,957)	(320,806)
Total cheltuieli financiare	(550,794)	(962,683)

26. Angajamente si datorii contingente**(a) Contingente legate de mediu**

Reglementarile privind mediul inconjurator sunt in dezvoltare in Romania, iar Societatea nu a inregistrat nici un fel de obligatii la 31 martie 2021, pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, designul si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu inconjurator.

Conducerea Societatii nu considera cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

(b) Pretul de transfer

Conform Ordinului 442/2016 categoria marilor contribuabili care depasesc urmatoarele praguri valorice in cadrul tranzactiilor cu partile afiliate:

- 200,000 euro, in cazul dobanzilor incasate/platite pentru serviciile financiare, calculata la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil pentru ultima zi a anului fiscal;
- 250,000 euro, in cazul tranzactiilor privind prestarile de servicii primite/prestate, calculata la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil pentru ultima zi a anului fiscal;
- 350,000 euro, in cazul tranzactiilor privind achizitii/vanzari de bunuri corporale sau necorporale, calculata la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil pentru ultima zi a anului fiscal.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

au obligativitatea de a întocmi dosarul prețurilor de transfer și de a-l pune la dispoziția organelor fiscal, la cerere în termen de 10 zile de la data solicitării de către organul fiscal abilitat.

Comelf S.A. a întocmit dosarul prețurilor de transfer pentru anul 2020, urmând să facă o actualizare pentru anul 2021.

27. Tranzactii si solduri cu partile afiliate

Partile afiliate precum si o descriere sumara a activitatilor si a relatiilor lor cu Societatea sunt dupa cum urmeaza:

Tranzactiile cu societatile din cadrul grupului se realizeaza in baza contractelor comerciale cadru in care sunt stipulate drepturile si obligatiile fiecarei parti cu precizarea tipului de contract:

- contract de comision, contract de consultanta.

Drepturile si obligatiile partilor sunt bine delimitate prin clauzele contractuale, eventualele litigii fiind de competenta curtii de Arbitraj International de pe langa Camera de Comert si Industrie a Romaniei . Tranzactiile dintre parti vor avea la baza principiul concurentei necontrolate.

In baza contractului cadru se emit comenzi ferme a caror finalitate se monitorizeaza urmarindu-se respectarea in totalitate a clauzelor contractuale.

Parte afiliata	Activitatea	Descrierea tipului de legatura
Uzinsider SA	Servicii consultanta	Uzinsider SA este actionar majoritar
Uzinsider Techo SA	Achizitie table si profile otel	
Uzinsider General Contractor SA	Vanzare produse centrale termice	
Promex SA	Colaborari pe obiective livrate la cheie	
24 Ianuarie SA	Colaborari in fabricatie de subansamble	
Uzinsider Engineering SA	Colaborari subansamble	
	Prestari servicii	

Celelalte societati sunt legate de Comelf S.A. datorita unei combinatii de conducere comuna sau/si persoane care sunt si actionari ale celorlalte societati.

a) Creante si datorii cu partile afiliate

La 31 martie 2021 si 31 martie 2020, creantele de la partile afiliate sunt dupa cum urmeaza:

Creante la	31 martie 2021	31 martie 2020
Uzinsider Techo SA	6,095,612	11,116,176
Uzinsider General Contractor SA	237,418	-
Promex SA	30,754	414,733
24 Ianuarie SA	-	-
Total	6,363,784	11,530,909

La 31 martie 2021 si 31 martie 2020, datoriile catre partile afiliate sunt dupa cum urmeaza:

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Datorii la	31 martie 2021	31 martie 2020
Uzinsider SA	162,068	162,068
Uzinsider Techo SA	456,126	983,331
Uzinsider General Contractor SA	725,592	708,164
Promex SA	-	20,038
24 Ianuarie SA	-	-
Uzinsider Engineering SA	-	-
Total	1,343,786	1,873,601

b) Tranzactii cu partile afiliate

Vanzarile de bunuri si servicii catre partile afiliate sunt efectuate la preturi similare celor din contractele incheiate cu beneficiari externi, dupa cum urmeaza:

Vanzari in anul incheiat la:	31 martie 2021	31 martie 2020
Uzinsider Techo SA	2,624,462	7,548,999
Uzinsider General Contractor SA	-	-
Promex SA	-	-
24 Ianuarie SA	-	-
Uzinsider Engineering SA	-	-
Total	2,624,462	7,548,999

Achizitiile de la partile afiliate au fost efectuate la valoarea de achizitie conform contractelor, dupa cum urmeaza:

Achizitii in anul incheiat la:	31 martie 2021	31 martie 2020
Uzinsider SA	204,288	204,288
Uzinsider Techo SA	151,444	690,010
Uzinsider Engineering Galati	-	-
Uzinsider General Contractor SA	1,382,516	1,191,593
Promex SA	-	10,447
24 Ianuarie SA	-	-
Total	1,738,248	2,096,338

Neexistand depasiri ale termenelor contractuale, nu au fost recunoscute deprecieri de valoare aferente acestor tranzactii in cursul exercitiului.

Termenele si conditiile generale prevazute in relatiile incheiate cu partile afiliate sunt urmatoarele: termene de plata 60-90 zile , modalitati de plata cu ordine de plata si compensari, nu sunt constituite garantii, si nu sunt penalitati pentru neplata acestora .

28. Angajamente de capital

Angajamentele de achizitii pentru perioada 2021 se vor realiza din surse proprii de finantare , subventii (cu acoperire credit punte pana la incasarea subventiei) si sunt estimate pentru valoarea de 1.1 mil .Euro.

29. Raportarea pe segmente operationale

Activitatea productiva a Societatii se desfasoara in cadrul fabricilor organizate pe centre de profit:

- Fabrica de Produse din Inox ("FPI")
- Fabrica de Utilaje si Echipamente Terasiere, Filtre si Electrofiltre ("FUET")
- Fabrica de Componente si Masini Terasiere ("TERRA")

Activitatea Societatii implica expunerea la o serie de riscuri inerente. Printre acestea se numara conditiile economice, modificari ale legislatiei sau ale normelor fiscale. O varietate de masuri sunt luate pentru a gestiona aceste riscuri. La nivelul Societatii functioneaza un sistem de raportare al riscurilor conceput sa identifice obligatiile curente si potentiale si sa faciliteze luarea de masuri in timp util. Asigurarea si taxarea sunt, de asemenea, gestionate la nivelul Societatii.

In cadrul Societatii se desfasoara cu regularitate actiuni de identificare si monitorizare a litigiilor si proceselor in curs.

Deciziile esentiale sunt luate de catre Consiliul de Administratie. Segmentele de operare sunt administrate in mod independent, intrucat fiecare dintre ele reprezinta o unitate strategica avand produse diferite:

- FPI – cele mai importante produse sunt: din otel inox (echipamente pentru centrale electrice cu turbine pe gaz, componente pentru instalatii eoliene, componente pentru vagoane de transport marfa, componente pentru filtrare aer de combustie) si din otel carbon (echipamente pentru centrale electrice cu turbine pe gaz, sasie pentru turbine, compresoare, generatoare, transportoare cu banda metalica, componente pentru transport, montaj si echipare instalatii eoliene, componente pentru masini de manevrat transcontainere);
- FUET - cele mai importante produse sunt: echipamente navale, filtre pentru statii de asfalt, componente pentru vagoane de transport marfa, componente pentru freze de asfalt, componente pentru excavatoare, carcase de motoare si generatoare electrice, echipamente pentru desprafuirea gazelor industriale, echipamente pentru centrale electrice cu turbine de gaz, echipamente pentru tratarea si epurarea apelor uzate, echipamente hidromecanice si hidroenergetice, echipamente tehnologice;
- TERRA - cele mai importante produse sunt: masini terasiere cu montaj final (concasoare, masini de turnat asfalt), componente pentru masini terasiere (sasie, brate, rame), prese mobile pentru compactat caroserii auto, prese fixe si componente utilaje pentru compactat deseuri metalice, macarale telescopice, subansamble pentru autobasculante de mare tonaj.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***Raportarea pe segmente de operare**

	FPI		FUET		TERRA		Centru		Total	
	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020
Venituri externe segmentului	9,999,825	11,904,068	15,959,660	16,850,999	6,873,738	6,181,569	2,024,627	1,117,728	34,857,850	36,054,364
Veniturile totale ale segmentului	9,999,825	11,904,068	15,959,660	16,850,999	6,873,738	6,181,569	2,024,627	1,117,728	34,857,850	36,054,364
Costuri financiare nete	6,016	-179,486	-84,429	-130,244	-45,729	-43,182	-64,941	-102,204	-189,083	-455,116
Amortizare si depreciere	452,290	451,819	743,236	760,706	493,919	498,886	176,508	192,428	1,865,953	1,903,839
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	-129,523	-117,719	-	-17,707	-88,550	70,686	-218,073	-64,740
Rezultatul net al perioadei	-249,626	94,781	687,994	612,755	-215,040	-598,993	985,129	438,517	1,208,457	547,060
Actiunile segmentului	44,840,230	46,272,819	76,228,867	74,305,114	35,728,910	36,796,385	-3,376,753	659,973	153,421,254	158,034,291
Investitii in entitati asociate							0	0	0	0
Datoriile segmentului	32,511,546	33,114,242	43,001,502	43,744,075	24,904,773	25,956,551	-21,050,046	-17,410,923	79,367,775	85,403,945

Toate sumele prezentate ca total corespund sumelor prezentate in situatiile financiare, fara a fi necesara o conciliere a acestora.

Veniturile totale ale segmentului corespund cu pozitia venituri plus alte venituri, si celelalte pozitii cu pozitii similare din situatiile financiare

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31 MARTIE 2021 CONFORME CU IFRS

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

30. Evenimente ulterioare datei situatiei pozitiei financiare:

Nu sunt evenimente ulterioare datei situatiei pozitiei financiare..

31. Aprobarea situatiilor financiare

Situatiile financiare au fost publicate pe site in data de 13.05.2021.

Cenusa Gheorghe
Director General

Tatar Dana
Director Economic