

Raport pe trimestrul I 2022

Data raportului : 12.05.2022

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.

Declansarea conflictului din Ucraina, in Februarie 2022, a avut ca si consecinta imediata, o criza temporara de metal, materie prima de baza pentru COMELF SA, pe fondul careia pretul acestuia a crescut accelerat, ajungandu-se la dublarea lui intr-un termen foarte scurt. In aceste conditii, am fost nevoiti sa reluam, urgent, discutiile si negocierile cu clientii care aveau comenzi deja plasate pentru care nu era asigurata materia prima, concomitent cu operatiunile de identificare furnizori si achizitie materie prima, bazat pe accept si confirmari de la clienti. De asemenea, s-a schimbat total modalitatea de decontare a materialelor, majoritatea furnizorilor solicitand plati in avans, la plasare comenzi, urmate de termene de plata foarte mici. In acest context, pe fondul dublarii preturilor si al termenelor scurte de plata, in paralel cu mentinerea termenelor de incasare de la clienti, compania a angajat un credit bancar suplimentar, in valoare de 1.500.000 EUR, pentru sustinerea activitatii curente si a programului de investitii in derulare;

27.04.2022 a avut loc AGOA prin care s-a aprobat repartizarea, din profitul net aferent anului 2021, a sumei de 1.500.000 lei pentru plata dividende catre actionarii societatii. Data platii efective s-a stabilit data de 15.07.2022;

AGOA a aprobat in 27.04.2022, BVC-ul pentru anul 2022, programul de investitii aferent anului 2022, organigrama companiei si limita maxima de creditare pentru anul curent, cu mentiunea ca s-a discutat deja de o rectificare bugetara la mijlocul anului curent, avand in vedere efectele actualului conflict din Ucraina asupra pretului materiilor prime care, direct, se reflecta in pretul de vanzare si in cifra de afaceri;

2. Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului si ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

Principalii indicatori, mii lei	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021	Δ %
Total venituri operationale, din care:	42.880	34.858	+23
Venituri din contracte de constructii	39.097	32.032	+22
Profit/(Pierdere) perioadei	590	1.208	(51)
EBITDA	2.881	3.425	(16)
Imprumuturi purtatoare de dobanzi	34.857	32.840	+6
Numar mediu personal	655	659	-

*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 42.880 mii LEI la 31.03.2022, in crestere (34.858 mii LEI la 31.03.2021) fata de cele realizate in aceeasi perioada a anului precedent. Cresterea veniturilor in trimestrul I 2022 comparativ cu trimestrul I 2021 a fost influentata de cresterea pretul de vanzare al produselor(+29) datorita: (i) pretului materiilor prime mai mare in Q12022 comparativ cu Q12021 (+41%), al pretului utilitatilor si al altor materiale; (ii) fabricatia de produse mai complexe, incluzand si materiale speciale sau inox;

❖ **Profitul perioadei** a scazut in primele 3 luni 2022 comparativ cu cel realizat in perioada similara a anului precedent, principalii factori care au influentat evolutia profitului fiind:

- ✓ Cheltuielile cu materiile prime , a caror achizitie in martie 2022, la preturi majorate peste media primelor doua luni, a influentat pretul mediu ponderat si implicit consumul din punct de vedere valoric;
- ✓ Cheltuielile salariale, ca urmare a indexarii globale a salariilor la nivelul companiei incepand cu Ianuarie 2022, cu 10%, pe fondul inflatiei si a fluctuatiei de personal la nivel national, fara a reusi sa o transferam integral in pretul produselor finite sau sa compensam printr-o crestere de productivitate;
- ✓ Cheltuielile cu utilitatile ca urmare a majorarii preturilor la energie, gaz natural si gaze tehnice;
- ✓ Cheltuielile cu combustibilul si materialele de ambalare;

Patrimoniul companiei la 31.03.2022 evidentiaza faptul ca:

- Imobilizarile: in crestere, pe de o parte, fiind influentate de investitiile noi in derulare, in principal in extinderea cu 1.5 Mwp a sistemului fotovoltaic pentru producerea energiei electrice pentru consum propriu, in valoare acumulata la 31.03.2022 de 2.504 mii lei si, pe de alta parte de amortizarea imobilizarilor puse in functiune (efect cumulat la 31.03.2022:1.923 mii LEI),
- Activele curente au crescut cu 10 % la 31.03.2022 comparativ cu 31.12.2021, pe fondul:
 - (i) cresterii stocurilor de materii prime (16%) bazata pe comenzile lansate efectiv in fabricatie si pe cresterea pretului acestor materii prime;
 - (ii) Stocul de produse finite se mentine comparativ cu nivelul inregistrat in Decembrie 2021 ca urmare a amanarii livrarii unor produse de catre clienti; Aceste produse urmeaza a fi livrate in trimestrul II;
 - (iii) Productia in curs de executie a crescut cu 7%, in paralel cu cresterea materiilor prime, cu comenzile inca nefinalizate, cu termene de livrare ulterioare trimestrul II 2022;
 - (iv) Creantele comerciale au crescut, la 31.03.2022 cu 2%, comparativ cu finalul anului 2021;
 - (v) Disponibilitatile banesti au crescut cu 1.850 mii lei, ca urmare incasarilor de la finalul lunii Martie 2022;
- Capitalurile proprii au crescut comparativ cu 31.12.2021 cu suma aferenta profitului net realizat in perioada 01.01.2022- 31.03.2022;
- Imprumuturile purtatoare de dobanzi la 31.03.2022 s-au mentinut aproximativ la acelasi nivel cu valoarea de la 31.12.2021, neexistand credite suplimentare angajate pana la finalul trimestrului I 2022. Capitalul de lucru la 31.03.2022 este de 34.183.770 lei (31.12.2021: 34.191.371 lei);
- Datoriile furnizori au crescut cu 28% comparativ cu Decembrie 2021 +6.705 mii lei, crestere generata de achizitiile de materii prime din luna Martie 2022, pe fondul cresterii pretului de achizitie .

Raportul pentru trimestrul I 2022 poate fi consultat pe website-ul companiei [www.comelf.ro/Informatii la zi](http://www.comelf.ro/Informatii%20la%20zi), precum si in link-ul de mai jos.

**Director general,
Ing. Cenusă Gheorghe**

**Director economic,
Ec. Dana Tatar**

Raportul aferent Trimestrului I al COMELF SA
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13

Data raportului:12.05.2022

Denumirea societatii comerciale: COMELF SA

Sediul social: Bistrita, str. Industriei nr.4

Numarul de telefon/fax:0263234462/0263238092

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 2022

Denumire Indicator	Model de calcul	31.03.2022	31.03.2021
<u>Lichiditatea curenta(generale)</u>	Active circulante/Datorii curente(valoarea recomandata pentru acest indicator este in jurul valorii de 2)	1,19	1,14
<i>Lichiditatea curenta(generala) la 31.03.2022 este de 1,19 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.</i>			
<u>Gradul de indatorare</u>	Capital imprumutat/Capital angajat	0,53%	0,89%
<i>Gradul de indatorare al societatii este 0,53% si reprezinta ponderea detinuta de capital imprumutat-datorii peste 1 an, in capitalurile angajate;</i>			
Durata de incasare a debitelor-clienti(zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri X 90	75	88
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,51	0,39

Director general,
Ing. Cenusă Gheorghe

Director economic,
Ec. Dana Tatar

Situatia pozitiei financiare la 31.03.2022

In Lei

Nr.		31.12.2021	31.03.2022
Crt.	DENUMIREA POZITIEI	IFRS	IFRS
1	<i>Active</i>		
2	Cheltuieli de dezvoltare (ct.203+-2803-2903)	34,863	44,591
3	Imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808)	464,585	440,237
4	Imobilizari corporale (ct.211+212+213+214+231-281)	76,420,859	77,076,385
5	Avansuri si imob.necorporale in curs de exe.(ct.233+234-2933)	-	-
6	Total Active Imobilizate	76,920,307	77,561,213
7	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale(ct.4093+4093.9+4093.P)	485,196	259,565
8	Stocuri(ct.301+302+303+321+351+/-371+/-308)	11,682,634	13,600,300
9	Creante din contracte cu clientii (ct411+332-491-2968)	55,557,013	58,471,202
10	Creante comerciale si alte creante +(ct.409+471)	4,096,772	5,763,776
11	Creante privind impozitul curent	-	-
12	Numerar si echivalente de numerar(ct.5121+5124+5311+5321+542)	7,563,505	9,413,391
13	Total Active Curente	79,385,120	87,508,234
14	Total Active	156,305,427	165,069,447
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)	(8,175,351)	(8,091,369)
18	Rezerve (ct.105+1061+1068+10683)	57,488,066	56,963,179
19	Rezultat reportat(ct.+/-117-129)	(6,242)	4,720,676
20	Rezultat exercitiului(ct.+/-121)	4,285,589	590,020
21	Total Capitaluri Proprii	75,440,658	76,031,102
22	<i>Datorii</i>		
23	Descoperiri de cont (ct.51911)	-	-
24	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	8,762,025	8,678,043
25	Datorii privind leasing-ul (1672+1673)	493,544	435,719
26	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)	105,086	105,086
27	Datorii privind venituri amanate(ct.475)	4,661,145	4,263,585
28	Total Datorii pe Termen Lung	14,021,800	13,482,433
29	Descoperiri de cont (51911)	34,191,371	34,183,770
30	Partea curenta aferenta creditului pe termen lung(ct.1621)	-	-
31	Partea curenta imprumut leasing (ct.1672+1673)	235,702	237,189
32	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	335,928	335,928
33	Datorii comerciale si alte datorii	29,332,297	38,084,246
34	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)	1,036,478	1,023,752
35	Datorii privind venituri amanate(ct.475+ct.472)	1,711,193	1,691,027
36	Total Datorii Curente	66,842,969	75,555,912
37	Total Datorii	80,864,769	89,038,345
38	Total capitaluri proprii si datorii	156,305,427	165,069,447

Situatia contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global la 31.03.2022

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	31.03.2021	31.03.2022
1	Venituri din proiecte recunoscute conform IAS 11(ct.701+/-711)	32,032,211	39,097,357
2	Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	975	-
3	Alte venituri aferentei cifrei de afaceri(ct.703+704+706+708)	2,350,200	3,121,237
4	Alte venituri (ct.709+722+758+(7583-6583)+7414)	474,464	661,266
5	Total venituri din exploatare	34,857,850	42,879,860
	<i>din care: Cifra de afaceri</i>	31,215,283	39,855,572
6	Materii prime si consumabile(ct.601+602+603+604)	16,433,387	22,375,386
7	Cheltuieli cu marfurile (ct607)	301	-
8	Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+645)	10,287,083	11,861,160
9	Cheltuieli cu chiriile(ct.612)	91,910	105,858
10	Cheltuieli cu primele de asigurare (ct.613)	90,580	87,157
11	Cheltuieli cu transportul (ct.624+6241+6242+6243)	1,431,768	1,428,900
12	Amortizare si depreciere (ct681)	1,865,953	1,923,167
13	Ajustari privind deprecierea acti.circulante, net (ct.6814-7814)	-	-
14	Ajustari pt riscuri si cheltuieli (ct.6812-7812)	(56,276)	(12,726)
15	Alte cheltuieli de exploatare(ct.605+608-609+611+621+622+623+625+626+627+628+635+658)	3,097,531	4,140,365
16	Total cheltuieli de exploatare	33,242,237	41,909,267
17	Profit din exploatare	1,615,613	970,593
18	Venituri financiare(ct.765+766+767+786)	361,711	60,334
19	Cheltuieli financiare (ct.665+666+/-667)	(550,794)	(360,059)
20	Pierdere financiara	(189,083)	(299,725)
21	Venituri totale (rd.4+18+21)	35,219,561	42,940,194
22	Cheltuieli totale (rd.16+19)	33,793,031	42,269,326
23	Profit inaintea impozitului pe profit	1,426,530	670,868
24	Impozit pe profit(691)	218,073	80,848
25	Profit net	1,208,457	590,020
26	Rezultatul pe actiune de baza	0.05	0.03

Director General
Ing.CENUSA GHEORGHE

Director Economic
Ec.TATAR DANA



SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE IFRS LA 31 MARTIE 2022

Situația poziției financiare	1
Situația contului de profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului global	2
Situația modificării capitalurilor proprii	3 - 4
Situația fluxurilor de numerar	5
Notele la situațiile financiare individuale	6 - 25

COMELF S.A.**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS***(Toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel)***SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 MARTIE**

	Nota	31.03.2022	31.12.2021
Active			
Cheltuieli de dezvoltare		44,591	34,863
Imobilizari necorporale	5	440,237	464,585
Imobilizari corporale	5	77,076,385	76,420,859
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	6	-	-
Total Active non-curente		77,561,213	76,920,307
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		259,565	485,196
Stocuri	7	13,600,300	11,682,634
Creante din contracte cu clientii	8	58,471,202	55,557,013
Creante comerciale si alte creante	9	5,763,776	4,096,772
Creante privind impozitul curent		-	-
Numerar si echivalente de numerar	11	9,413,391	7,563,505
Total Active Curente		87,508,234	79,385,120
Total Active		165,069,447	156,305,427
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	48,871,810	49,312,715
Rezultat reportat	12	4,720,676	(6,242)
Rezultatul exercitiului	25	590,020	4,285,589
Total Capitaluri Proprii		76,031,102	75,440,658
Datorii			
Descoperiri de cont	13	-	-
Alte imprumuturi si datorii -leasing	13	435,719	493,544
Datorii privind impozitul amanat	22	8,678,043	8,762,025
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21	105,086	105,086
Datorii privind venituri amanate	23	4,263,585	4,661,145
Total datorii pe termen lung		13,482,433	14,021,800
Descoperiri de cont	13	34,183,770	34,191,371
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	237,189	235,702
Datorii comerciale si alte datorii	14	38,084,246	29,332,297
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21	1,023,752	1,036,478
Datorii privind venituri amanate	23	1,691,027	1,711,193
Total datorii curente		75,555,912	66,842,969
Total Datorii		89,038,345	80,864,769
Total capitaluri proprii si datorii		165,069,447	156,305,427

Cenusa Gheorghe
Director GeneralTatar Dana
Director Economic

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 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	31.03.2022	31.03.2021
<i>Operatiuni continue</i>			
Venituri			
Venituri din contracte de constructii	15	39,097,357	32,032,211
Venituri din vanzarea marfurilor		-	975
Alte venituri aferente cifrei de afaceri		3,121,237	2,350,200
Total venituri		42,218,594	34,383,386
<i>din care cifra de afaceri</i>	3	39,855,572	31,215,283
Alte venituri	16	661,266	474,464
Cheltuieli			
Cheltuieli cu materii prime si alte cheltuieli materiale		(22,375,386)	(16,433,387)
Cheltuieli cu energia si apa		(1,978,148)	(1,321,367)
Cheltuieli cu marfurile		-	(301)
Cheltuieli cu personalul	17	(11,861,160)	(10,287,083)
Cheltuieli cu transportul	18	(1,428,900)	(1,431,768)
Alte cheltuieli aferente veniturilor	19	(2,262,449)	(1,945,956)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	5	(1,923,167)	(1,865,953)
Cheltuieli financiare, net	25	(299,725)	(189,083)
Ajustari privind deprecierea activelor circulante, net	8	-	-
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	21	12,726	56,276
Alte cheltuieli	19	(92,783)	(12,698)
Total cheltuieli		(42,208,992)	(33,431,320)
Profit inaintea impozitului pe profit		670,868	1,426,530
Impozit pe profit	20	(80,848)	(218,073)
Profit din operatiuni continue		590,020	1,208,457
Profit din operatiuni discontinue		-	-
PROFITUL PERIOADEI		590,020	1,208,457
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		590,020	1,208,457
Rezultatul pe actiune			
Din operatiuni continue si discontinue			
Rezultatul pe actiune de baza (lei pe actiune)	24	0.03	0.05
Rezultatul pe actiune diluat (lei pe actiune))	24	0.03	0.05
Din operatiuni continue			
Rezultatul pe actiune de baza (lei pe actiune)	24	0.03	0.05
Rezultatul pe actiune diluat (lei pe actiune))	24	0.03	0.05

Cenusa Gheorghe,
Director GeneralTatar Dana,,
Director Economic

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE LA 31MARTIE 2022 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 2022	13,036,325	8,812,271	30,844,391	2,607,265	15,861,059	4,279,347	75,440,658
<i>Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Profit sau pierdere						590,020	590,020
<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			(524,887)			441,329	(83,558)
Alte elemente de capitaluri proprii			83,982		0	0	83,982
Rezerve legale constituite				0		0	0
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global	0	0	(440,905)	0	0	1,031,349	590,444
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0	0	0	0
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	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 distribuire catre actionari/salariati	0	0	0	0	0	0	0
Total tranzactii cu actionarii	0	0	0	0	0	0	0
<i>Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Sold la 31martie 2022	13,036,325	8,812,271	30,403,486	2,607,265	15,861,059	5,310,696	76,031,102

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE LA 31MARTIE 2022 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
<i>Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Profit sau pierdere						4,285,589	4,285,589
<i>4. 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			(2,099,548)			1,763,620	(335,928)
Alte elemente de capitaluri proprii			335,928	0	1,202,863	(1,202,863)	335,928
Rezerve legale constituite							
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global	0	0	(1,763,620)	0	1,202,863	4,846,346	4,285,589
Alte elemente rezultat reportat – corectare erori contabile			0	0	0	(271,994)	(271,994)
Alte elemente rezultat reportat	0	0	0	0	0	(271,994)	(271,994)
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)
Sold la 31 decembrie 2021	13,036,325	8,812,271	30,844,391	2,607,265	15,861,059	4,279,347	75,440,658

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	31.03.2022	31-12-2021
Profit net	590,020	4,285,589
Amortizari si provizioane	1,923,167	7,527,361
Cash operational brut	2,513,187	11,812,950
Variatia capitalului de lucru		
Variatia creantelor	3,056,691	12,965,986
Variatia stocurilor	1,917,666	4,334,363
Variatia altor active curente	1,387,846	1,544,623
Variatia V/Ch inavans	279,158	45,902
Variatia furnizorilor	6,705,145	11,578,744
Variatie avansuri clienti	142,502	-1,858,664
Variatie datori salariati si asimilate	1,909,426	-582,390
Cash operational net	4,628,899	2,059,766
Cash flow din investitii nete	2,338,442	3,964,128
Variatia datoriilor		
Variatie credite pe termen scurt	-7,601	1,627,258
Variatie credite pe termen lung	0	0
Variatie datori asociati	-2,942	-628,606
Variatie alte datori	-	-
Variatie capitaluri	-430,028	-2,371,005
Cash flow din finantari	-440,571	-1,372,353
Total variatii cash in perioada	1,849,886	-3,276,715
Cash initial	7,563,505	10,840,220
Cash NET la sfarsit de perioada	9,413,391	7,563,505

Cenusa Gheorghe
Director General

Tatar 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 | |

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 2022.

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”);
Acesta situatie 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 2022 se citesc impreuna cu situatiile financiare intocmite pentru data de 31.12.2021 conform aceluasi cadru de raportare financiare.

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 INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

	31 martie 2022		31 decembrie 2021	
	Valoare contabila	Valoare justa	Valoare contabila	Valoare justa
Creante din contracte cu clientii	58,471,202	58,471,202	55,557,013	55,557,013
Creante comerciale si alte creante	5,763,776	5,763,776	2,600,683	2,600,683
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	259,565	259,565	485,196	485,196
Subventie de incasat	-	-	1,496,089	1,496,089
Numerar si echivalente de numerar	9,413,391	9,413,391	7,563,505	7,563,505
Credit bancar pe termen scurt	-34,183,770	-34,183,770	-34,191,371	-34,191,371
Partea curenta-contract de leasing	-237,189	-237,189	-235,702	-235,702
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	-38,084,246	-38,084,246	-29,332,297	-29,332,297
Total	1,066,801	1,066,801	3,607,188	3,607,188

(ii) Riscul de rata a dobanzii

La data de 31 martie 2022 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 (69%) iar pasivele financiare ale Societatii sunt exprimate in valuta (53%) si in moneda nationala (47%) 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 INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021, 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 2022	34,863	1,248,485	21,247,075	40,590,779	94,579,714	443,346	417,237	158,561,499
Achizitii	9,728	7,651	0	0	35,491	7,509	2,503,693	2,564,072
Productie interna	0	0	0	0	0	0	0	0
Iesiri (casari)	0	0	0	0	-73,216	0	0	-73,216
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	44,591	1,256,136	21,247,075	40,590,779	94,541,989	450,855	2,920,930	161,052,355
Amortizare acumulata								
Sold la 1 ianuarie 2021	0	783,900	0	16,749,634	63,849,803	257,855	0	81,641,192
Cheltuiala cu amortizarea in an	0	31,999	0	661,787	1,223,282	6,098	0	1,923,166
Amortizarea cumulata a iesirilor	0	0	0	0	-73,216	0	0	-73,216
Anulare amortizare pentru mijloacele fixe reevaluate	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 martie 2022	0	815,899	0	17,411,421	64,999,869	263,953	0	83,491,142

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

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	26,780	81,783	0	12,290	471,940	29,191	2,982,182	3,574,975
Productie interna	0	0	0	0	0	0	74,093	74,093
Iesiri (casari)	0	-58,482	0	0	-1,211,001	-23,450	0	-1,292,933
Transferuri interne	110	0	0	319,333	3,459,281	0	-3,778,724	0
Transferuri interne	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2021	34,863	1,248,485	21,247,075	40,590,779	94,579,714	443,346	417,237	158,561,499
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	127,159	0	2,615,018	4,682,051	24,177	0	7,448,405
Amortizarea cumulata a iesirilor	0	0	0	0	-1,089,277	-23,450	0	-1,112,727
Anulare amortizare pentru mijloacele fixe reevaluate	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2021	0	783,900	0	16,749,634	63,849,803	257,855	0	81,641,192
Valoare neta contabila								
La 31 martie 2021	44,591	440,237	21,247,075	23,179,358	29,542,120	186,902	2,920,930	77,561,213
La 31 decembrie 2021	34,863	464,585	21,247,075	23,841,145	30,729,911	185,491	417,237	76,920,307

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***6.Active financiare disponibile in vederea vanzarii**

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021 Comelf SA nu mai detine active financiare disponibile pentru vanzare.

7. StocuriLa 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021, stocurile inregistreaza urmatoarele solduri:

	<u>31martie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Materii prime	13,043,520	11,009,245
Materiale auxiliare	43,034	85,188
Combustibil	43,938	50,902
Obiecte de inventar	378,881	412,865
Altele	91,259	124,766
Ajustari pt deprecierea materiilor prime	-	-
	<u>-332</u>	<u>-332</u>
Total	<u>13,600,300</u>	<u>11,682,634</u>

Societatea nu a inregistrat ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor la 31 martie 2022.

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

8. Creante din contracte cu clientiiLa 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021, creantele din contracte comerciale sunt dupa cum urmeaza:

	<u>31martie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Creante din contracte cu clientii facturate	34,757,887	34,206,720
Creante din contracte cu clientii nefacturate	25,929,153	23,566,131
Ajustari de valoare privind creantele din contracte de constructii facturate	-	-
	<u>(2,215,838)</u>	<u>(2,215,838)</u>
Total	<u>58,471,202</u>	<u>55,557,013</u>

La 31 martie 2022 Creantele din contractele cu clientii sunt prezentate net de avansurile incasate in suma de 1,093,670 lei (31 decembrie 2021: 951,168).

9. Creante comerciale si alte creanteLa 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021, creantele comerciale si alte creante se prezintă dupa cum urmeaza:

	<u>31martie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Creante din vanzari de marfuri	-	-
TVA de recuperat	3,123,578	1,266,930
Avansuri platite furnizorilor interni (exclusiv cele pentru imobilizari)	1,003,054	142,850
Avansuri platite furnizorilor externi	246,660	93,588
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	259,565	485,196
Subventii de incasat	-	1,496,089
Debitori diversi	768,693	660,111
Alte creante	1,632,778	1,448,191
Ajustari de valoare	-	-
	<u>-1,010,987</u>	<u>-1,010,987</u>
Total	<u>6,023,341</u>	<u>4,581,968</u>

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 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 2022 a fost dupa cum urmeaza:

	Sold la 01 ianuarie 2022	Cresteri	Descresteri	Sold la 31martie 2022
Ajustari de valoare privind creantele din contracte cu clientii	2,215,838	-	-	2,215,838
Ajustari de valoare privind debitorii diversi	<u>1,010,987</u>	-	-	<u>1,010,987</u>
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 financiare 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 2022 si 31 decembrie 2021, numerarul si echivalentele de numerar sunt dupa cum urmeaza:

	31martie 2022	31 decembrie 2021
Disponibilitati in conturi bancare in moneda locala	1,287,214	516,996
Disponibilitati in conturi bancare in moneda straina	8,120,825	7,039,238
Numerar	4,507	6,206
Alte disponibilitati	<u>845</u>	<u>1,065</u>
Total	<u>9,413,391</u>	<u>7,563,505</u>

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 companiesi pentru fiecare subunitate in parte.

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

La 31 martie 2022 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 INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

	31 martie 2022			31 decembrie 2021		
	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 2022	31 decembrie 2021
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 in anul 2021 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 31.03.2022 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 2021, In conformitate cu Hotararea Adunarii generale Ordinare a Actionarilor, Societatea a decis distribuirea de dividende din rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020. Societatea a declarat dividende in suma de 1,500,000 lei (reprezentand 0.0667 lei/ actiune) si a platit in cursul anului 2021 actionarilor suma de 2,129,062 lei reprezentand dividende distribuite din anul curent si anii anteriori. La 31 martie 2022 soldul dividendelor de plata este de 545,051 lei

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

La 31 decembrie 2021 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 7,155,000 EUR , ca urmare a sustinerii ,printr-o facilitate de credit pe termen scurt a contravalorii grantului de incasat de la Autoritatea de implementare,in cadrul proiectului cu fonduri norvegiene pentru centrala fotovoltaica IMWP(echivalentul a 340,000 EUR),suma care urmeraza a fi restituita integral la momentul incasarii grantului,dar nu mai tarziu de 12.01.2022,initial ,ulterior acestei date s-a prelungit termenul de rambursare pana la 31.05.2022.Creditul a fost

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

accesat pentru asigurarea capitalului de lucru pentru acoperirea necesitatilor financiare aferente desfasurarii necesitatilor curente ale Societatii si angajamente potientiale sub forma de scrisori de garantie cu o scadenta de maxim 12 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 2022, Societatea inregistreaza un sold al liniei de credit in suma de 34.183.770 lei (31 decembrie 2021: 34.191.371 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.

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, valoare finantata 38.443,31 EUR, platibila in 60 rate lunare.

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.

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.
- Gaj echipamente tehnologice cu o valoare net contabila la 31.12.2021 de 2,807,298 lei.

14. Datorii comerciale si alte datorii

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021, datoriile comerciale si alte datorii sunt dupa cum urmeaza:

	<u>31 martie 2021</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Datorii comerciale	30,496,125	23,790,980
Datorii catre bugete	4,133,227	2,325,826
Datorii catre personal	2,777,578	2,534,581
Dividende de plata	545,051	547,993
Alte imprumuturi si datorii asimilate	- <u>132,265</u>	- <u>132,917</u>
Total	- <u>38,084,246</u>	- <u>29,332,297</u>

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

Datoriile comerciale in suma de 30,496,125 lei (31 martie 2022 decembrie 2021:23,790,980 lei) sunt conforme contractelor incheiate cu furnizorii.

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021, datoriile catre bugete includ, in principal, contributiile legate de salarii.

15. Venituri din contracte cu clientii

	31 martie 2022	31 martie 2021
Venituri din contractele cu clientii aferente bunurilor livrate, pentru care s-a realizat transferul integral al dreptului de proprietate catre client (ct 701)	36,734,335	28,864,109
TOTAL	<u>36,734,335</u>	<u>28,864,109</u>

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 2022	31 martie 2021
Venituri din chirii	55,815	2,367
Venituri din activitati diverse	1,681,557	788,301
Venituri din vanzarea produselor reziduale	1,037,515	1,119,282
Venituri din servicii prestate	<u>346,350</u>	<u>440,249</u>
Total	<u>3,121,237</u>	<u>2,350,199</u>

16b. Alte venituri

Pozitia cuprinde:

	31 martie 2022	31 martie 2021
Venituri din subventii pentru investitii	438,888	402,863
Venituri din subventii de exploatare	28,932	46,895
Venituri din active imobilizate cedate	-	-
Alte venituri	<u>193,446</u>	<u>24,706</u>
Total	<u>661,266</u>	<u>474,464</u>

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 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 2022 si 31 martie 2021 a fost dupa cum urmeaza:

	31 martie 2022	%	31 martie 2021	%
Personal direct productiv	418	64%	421	64%
Personal indirect si TESA	237	36%	238	36%
Total	655	100%	659	100%

Cheltuielile cu personalul au fost dupa cum urmeaza:

	31 martie 2022	31 martie 2021
Cheltuieli cu salariile personalului	10,720,938	9,373,601
Cheltuieli cu tichetele de masa	738,720	553,005
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	- 401,502	360,477
Total	- 11,861,160	10,287,083

18. Cheltuieli cu transportul.

Aceasta pozitie cuprinde:

	31 martie 2022	31 martie 2021
Cheltuieli cu transportul materiilor prime	281,032	320,010
Cheltuieli cu transportul produselor finite	979,663	934,422
Cheltuieli cu transportul anagajatilor	168,205	177,336
Alte cheltuieli de transport	-	-
Total	- 1,428,900	1,431,768

19a. Alte cheltuieli aferente veniturilor

	31 martie 2022	31 martie 2021
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	233,609	305,285
Cheltuieli cu chirii	105,858	91,910
Cheltuieli cu asigurari	87,157	90,579
Cheltuieli cu pregatirea personal	21,181	42,437
Cheltuieli colaboratori	599,567	273,877
Cheltuieli privind comisiioanele si onorariile	273,855	183,436
Cheltuieli de protocol	7,642	4,363
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	2,710	2,878
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	106,519	86,365
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	27,612	27,376
Alte cheltuieli cu serviciile prestate de terti	513,410	544,555
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	- 283,329	292,895
Total	- 2,262,449	1,945,956

19b. Alte cheltuieli

	31 martie 2022	31 martie 2021
Total	- 92,783	12,698

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***20. Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit curent al Societatii la 31 martie 2022 este determinat la o rata statutară de 16% pe baza profitului IFRS .

Cheltuiala cu impozitul pe profit la 31 martie 2022 si la 31 martie 2021 este detaliata dupa cum urmeaza:

	31 martie 2022	31 martie 2021
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	80,848	218,073
(Venitul)/cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
Total	<u>80,848</u>	<u>218,073</u>

21. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

La 31 martie 2022, Societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 1,128,838 lei (1,141,564 lei la 31 decembrie 2021). Situatia sintetica a acestora este prezentata mai jos:

	Provizion pentru garantii	Provizion pensii	Provizion pentru litigii	Alte provizioane	Total
Sold la 1 ianuarie 2022	0	105,086	0	1,036,478	1,141,564
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	(12,726)	(56,276)
Sold la 31 martie 2022	0	105,086	0	1,023,752	1,128,838
Pe termen lung	0	105,086	0	0	105,086
pe termen scurt	0	0	0	1,023,752	1,023,752

- **Provizioanele de pensii in suma de 105,086 lei (31 decembrie 2021: 105,086 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 flustuatiei personalului Societatii in ultimii 5 ani, respectiv 23,55%.

- **Alte provizioane in suma de 1,023,752 lei (31 decembrie 2021: 1,036,478 lei) cuprind:**

- Provizionul legat de rascumparari de polite de asigurare de pensii pentru suma de 865,459 lei, sunt drepturi de pensii de fidelizare ale angajatilor COMELF, acordate in baza legii si a Contractului Colectiv de Munca, ce urmeaza a se plati catre angajati (termen scurt).
- Suma de 158,293 cuprinde provizion pentru potentiale penalitati comerciale ,conform contracte comerciale.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***22.Datorii privind impozitul amanat**

Datoriile privind impozitul amanat la 31 martie 2022 si 31 martie 2021 sunt generate de elementele detaliate in tabelul urmatoar:

	<u>31 martie 2022</u>	<u>31 martie 2021</u>
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.	-	-
	<u>(8,091,369)</u>	<u>(8,427,297)</u>
Impozit amanat, net	-	-
	<u>(9,013,971)</u>	<u>(9,349,899)</u>

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.

La 31 martie 2022, Societatea a reluat la venituri suma de 17,602 lei (2021: 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 2022, Societatea a reluat la venituri suma de 363,242 lei (2021: 364,119 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 cursul anului 2018 s-au incasat subventii in valoare de 282,755 lei, din care o parte o regasim in imobilizari in curs 45,051 lei si o parte o regasim la creante, respectiv plata avans furnizori imobilizari 237,703 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 2022 in valoare de 21,143 lei (2020:21,143 lei).

4) Societatea a semnat in anul 2020 (11.06.2020) un contract de finantare in cadrul Granturi SEE și Norvegia 2014 - 2021, avand ca obiectiv acordarea unei finantari nerambursabile de catre Innovation Norway pentru implementarea proiectului „O investiție într-un viitor mai inteligent și mai eficient”, valoarea totala a contractului de finantare a fost 632,500 EUR, din care finantare nerambursabila in valoare de pana la 350,000

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

EUR. In luna Noiembrie 2021 s-a pus in functiune ” o unitate pentru producția de energie regenerabilă din fotovoltaică cu o capacitate de 1,200 MWH/an”. Valoarea totala a investiei la 31.12.2021 a fost de 2,998,953 lei, din care in martie 2022 s-a incasat subventiei de 1,513,994 lei.

La 31 martie 2022, societatea a reluat la venituri suma de 33,644 lei, reprezentand amortizare subventii.

Politicele contabile adoptate sunt prezentate la Nota 3.

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:

	<u>31 martie 2022</u>	<u>31 martie 2021</u>
Profitul atribuibil actionarilor ordinari	590,020	1,208,457
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare	-	<u>22,476,423</u>
Rezultatul pe actiune de baza	-	<u>0.03</u>

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

25. Cheltuieli financiare nete

Elementele financiare sunt urmatoarele:

	<u>31 martie 2022</u>	<u>31 martie 2021</u>
Venituri din dobanzi	24	12,824
Venituri din diferente de curs valutar	30,003	22,663
Alte elemente de venituri financiare	-	<u>326,224</u>
Total venituri financiare	-	<u>361,711</u>
Cheltuieli cu dobanzile	(79,408)	(78,410)
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	(140,079)	(369,427)
Alte elemente de cheltuieli financiare, din care :	-	<u>(102,957)</u>
Total cheltuieli financiare	-	<u>(550,794)</u>

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 2022 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 depășesc următoarele praguri valorice în cadrul tranzacțiilor cu părțile afiliate:

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

- 200,000 euro, în cazul dobânzilor încasate/plătite pentru serviciile financiare, calculată la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil pentru ultima zi a anului fiscal;
- 250,000 euro, în cazul tranzacțiilor privind prestările de servicii primite/prestate, calculată la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil pentru ultima zi a anului fiscal;
- 350,000 euro, în cazul tranzacțiilor privind achiziții/vânzări de bunuri corporale sau necorporale, calculată la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil pentru ultima zi a anului fiscal.

Au obligativitatea de a întocmi dosarul prețurilor de transfer și de a-l pune la dispoziția organelor fiscale, 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. Tranzacții și solduri cu partile afiliate

Partile afiliate precum și o descriere sumară a activităților și a relațiilor lor cu Societatea sunt după cum urmează:

Tranzacțiile cu societățile din cadrul grupului se realizează în baza contractelor comerciale cadru în care sunt stipulate drepturile și obligațiile fiecărei părți cu precizarea tipului de contract:

- contract de comision, contract de consultanță.

Drepturile și obligațiile părților sunt bine delimitate prin clauzele contractuale, eventualele litigii fiind de competența curții de Arbitraj Internațional de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a României.

Tranzacțiile dintre părți vor avea la bază principiul concurenței necontrolate.

În baza contractului cadru se emit comenzi ferme a căror finalitate se monitorizează urmărindu-se respectarea în totalitate a clauzelor contractuale.

Parte afiliată	Activitatea	Descrierea tipului de legatură
Uzinsider SA	Servicii consultanță	Uzinsider SA este acționar majoritar
Uzinsider Techo SA	Achiziție table și profile oțel Vanzare produse centrale termice	
Uzinsider General Contractor SA	Colaborări pe obiective livrate la cheie	
Promex SA	Colaborări în fabricație de subansamble	
24 Ianuarie SA	Colaborări subansamble	
Uzinsider Engineering SA	Prestări servicii	

Celelalte societăți sunt legate de Comelf S.A. datorită unei combinații de conducere comună sau/si persoane care sunt și acționari ale celorlalte societăți.

a) Creanțe și datorii cu partile afiliate

La 31 martie 2022 și 31 martie 2021, creanțele de la partile afiliate sunt după cum urmează:

Creanțe la:	31 martie 2022	31 martie 2021
Uzinsider Techo SA	5,242,231	6,095,612
Uzinsider General Contractor SA	266,263	237,418
Promex SA	-	30,754
24 Ianuarie SA	-	-
Uzinsider Engineering SA	-	-
Total	5,508,494	6,363,784

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

La 31 martie 2022 si 31 martie 2021, datoriile catre partile afiliate sunt dupa cum urmeaza:

Datorii la	31 martie 2022	31 martie 2021
Uzinsider SA	243,103	162,068
Uzinsider Techo SA	1,491,651	456,126
Uzinsider General Contractor SA	2,241,975	725,592
Promex SA	-	-
24 Ianuarie SA	-	-
Uzinsider Engineering SA	-	-
Total	3,976,729	1,343,786

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 2022	31 martie 2021
Uzinsider Techo SA	3,655,533	2,624,462
Uzinsider General Contractor SA	24,235	-
Promex SA	-	-
24 Ianuarie SA	-	-
Uzinsider Engineering SA	-	-
Total	3.679,768	2,624,462

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

Achizitii in anul incheiat la:	31 martie 2022	31 martie 2021
Uzinsider SA	204,288	204,288
Uzinsider Techo SA	312,871	151,444
Uzinsider Engineering Galati	-	-
Uzinsider General Contractor SA	2,758,363	1,382,516
Promex SA	-	-
24 Ianuarie SA	-	-
Total	3,275,522	1,738,248

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 2022 sunt limitate la surse proprii de finantare si sunt estimate pentru valoarea de 1.9 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 INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

	FPI		FUET		TERRA		Centru		Total	
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
Venituri externe segmentului	12,031,807	9,999,825	18,297,125	15,959,660	9,575,279	6,873,738	2,975,649	2,024,627	42,879,860	34,857,850
Veniturile totale ale segmentului	12,031,807	9,999,825	18,297,125	15,959,660	9,575,279	6,873,738	2,975,649	2,024,627	42,879,860	34,857,850
Costuri financiare nete	-43,394	6,016	-125,717	-84,429	-56,831	-45,729	-73,783	-64,941	-299,725	-189,083
Amortizare si depreciere	440,430	452,290	750,268	743,236	497,064	493,919	235,405	176,508	1,923,167	1,865,953
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	-28,075	-129,523	-3,194	-	-49,579	-88,550	-80,848	-218,073
Rezultatul net al perioadei	-543,946	-249,626	143,201	687,994	13,706	-215,040	977,059	985,129	590,020	1,208,457
Activele segmentului	49,495,305	44,840,230	79,174,012	76,228,867	43,121,629	35,728,910	-6,721,499	-3,376,753	165,069,447	153,421,254
Investitii in entitati asociate							0	0	0	0
Datoriile segmentului	37,447,266	32,511,546	46,546,415	43,001,502	31,910,879	24,904,773	-26,866,215	-21,050,046	89,038,345	79,367,775

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 SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 31 MARTIE 2022 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

30. Evenimente ulterioare datei situatiei pozitiei financiare:

Nu sunt evenimente ulterior datei situatiei pozitiei financiare..

31. Aprobarea situatiilor financiare

Situatiile financiare au fost publicate pe site in data de 12.05.2022.

Cenusa Gheorghe
Director General

Tatar Dana
Director Economic