

Raportul administratorilor societatii COMELF SA conform Regulamentului ASF 5/2018, Anexa 14

Data raportului : 23.08.2022

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 la 30.06.2022: 13.036.325,34 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent :

Actiuni nominative dematerializate in numar de 22.476.423 cu o valoare nominala de 0,58 lei/actiune

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise :

Bursa de Valori Bucuresti

Consiliul de Administratie al societatii Comelf SA Bistrita, numit de Adunarea Generala a Actionarilor a elaborat, pentru perioada ianuarie-iunie 2022, prezentul raport cu privire la bilantul contabil, contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie, politicii contabile si note explicative cuprinse in situatiile financiare individuale semestriale intocmite la 30.06.2022.

Aceste situatii financiare sunt prezentate impreuna cu Raportul Administratorilor si se refera la :

Capitaluri proprii:	75.794.495 RON
Cifra de afaceri:	82.843.022 RON
Rezultatul net al exercitiului-profit:	1.968.240 RON

I.1 Evenimente importante desfasurate in perioada ianuarie-iunie 2022

- In 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 , diferenta de 2.785.589 lei a ramas nerepartizata. Data platii efective a dividendelor s-a stabilit data de 15.07.2022;
- AGOA a aprobat in 27.04.2022, BVC-ul pentru anul in curs, programul de investitii aferent anului 2022, organigrama companiei si limita maxima de creditare pentru anul curent;
- In perioada Martie-Aprilie 2022, pretul materiei prime de baza(metal), a crescut cu 187%;

Pentru urmatoarele 6 luni ale exercitiului financiar 2022 riscul semnificativ este legat de disponibilitatea resurselor utilitatilor, cu impact direct si imediat in pretul de vanzare al produselor fabricate de companie si care, fara o monitorizare si gestionare atenta pot genera dezechilibre temporare in activitatea societatii.

I.2 Tranzactii intre parti afiliate in perioada ianuarie-iunie 2022

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.

Relatiile comerciale cu partile afiliate se desfasoara bazate pe contracte de vanzare-cumparare, contract de comision si contract de consultanta.

Parte afiliata	Activitatea	Descrierea tipului de legatura
Uzinsider SA	Servicii consultanta	Uzinsider SA este actionar majoritar al COMELF
Uzinsider Techo SA	Servicii intermediere Vanzare produse (unitate de filtrare/parti de turbina/difuzoare)	Actionari-persoane fizice comuni, administratori comuni
Uzinsider General Contractor SA	Achizitie energie electrica Vanzare produse	Actionariat comun, administratori comuni
Promex SA	Colaborari in fabricatie de subansamble	Uzinsider SA este actionar majoritar in ambele companii, administratori comuni
24 Ianuarie SA	Colaborari subansamble	Uzinsider SA este actionar in ambele companii, administrator comun

- Vanzarile de bunuri si servicii catre partile afiliate sunt efectuate la preturile din contractele incheiate pentru fiecare comanda a beneficiarilor externi;
- Achizitiile de la partile afiliate au fost efectuate la valoarea de achizitie (in linie cu pretul pietei) conform contractelor;

Vanzari la:	30 iunie 2022	Achizitii de la:	30 iunie 2022
Uzinsider SA	-	Uzinsider SA	408.576
Uzinsider Techo SA	6.372.281	Uzinsider Techo SA	393.724
Uzinsider General Contractor SA	72.353	Uzinsider General Contractor SA	4.952.521
Promex SA	0	Promex SA	0
24 Ianuarie SA	11.750	24 Ianuarie SA	0
Total	6.456.384	Total	5.754.821

Tranzactiile cu partile afiliate efectuate in primele 6 luni ale anului 2022 sunt cele traditionale, nu exista alte tranzactii speciale, diferite fata de cele realizate in anii precedenti.

II. Analiza activitatii Societatii:

a) Descrierea activitatii de baza a Societatii:

Societatea functioneaza in baza Legii Societatilor comerciale nr. 31/1990(cu modificarile si completarile ulterioare), a Legii pietei de capital nr.297/2004 si a Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata. Potrivit articolului 6 din Actul Constitutiv actualizat in Iulie 2022, obiectul de activitate al Societatii este **“Fabricarea de masini si utilaje pentru lucrari terasiere, pentru centrale energetice si protectia mediului, echipamente pentru ridicat si transportat, inclusiv subansamble ale acestora.”**

COMELF este societate de productie din domeniul industriei constructoare de masini si are ca obiect de activitate fabricarea de echipamente pentru centrale energetice si pentru protectia mediului, structuri metalice in domeniul energiei regenerabile (sursa : apa, vant si soare), masini si utilaje terasiere sau subansamble ale acestora, echipamente pentru utilaje de ridicat si de transport, inclusiv componente ale acestora. Fabricatia se desfasoara in 6 hale de productie, in suprafata totala de 80.824 mp, dotate cu utilaje, instalatii, masini unelte de prelucrari mecanice, laboratoare si retele de utilitati pentru desfasurarea proceselor de productie.

COMELF S.A. nu detine participatii la alte companii si nu detine Sucursale.

b). Situatia economico-financiara

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut:

a) Elemente de bilant COMELF SA:

RON	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
ACTIVE		
Active non-curente	77.955.542	76.920.307
Total Active curente, din care:	91.365.008	79.385.120
Stocuri de materii prime si materiale	16.794.459	11.682.634
Creante comerciale si asimilate	63.552.345	59.653.783
Numerar si depozite pe termen scurt	10.878.474	7.563.505
Total active	169.320.550	156.305.427
Capital propriu si datorii		
Total Capital propriu, din care:	75.794.495	75.440.658
Capital social	13.036.325	13.036.325
Ajustari ale capitalului social	8.812.271	8.812.271
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-
Rezerve	48.430.905	49.312.715
Rezultatul reportat	3.546.754	(6.242)
Rezultatul exercitiului	1.968.240	4.285.589
Total Datorii pe termen lung, din care:	18.276.077	14.021.800
Credite bancare pe termen lung	4.943.000	-
Datorii privind leasing	381.823	493.544
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	105.086	105.086
Datorii privind impozitele amanate	8.594.061	8.762.025
Subventii pentru investitii _portiune pe termen lung	4.252.107	4.661.145
Total Datorii curente, din care:	75.249.978	66.842.969
Datorii comerciale	35.807.134	29.332.297
Credite bancare purtatoare de dobanzi	36.578.200	34.191.371
Datorii privind leasing	234.324	235.702
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.008.653	1.036.478
Subventii pentru investitii _portiune pe termen scurt	1.285.739	1.711.193
Datorii privind impozitele amanate	335.928	335.928
Total capitaluri proprii si datorii	169.320.550	156.305.427

b) Contul de profit și pierderi COMELF SA:

RON	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Venituri	83.349.065	66.945.896
Rezultat operational	2.867.359	2.831.828
EBITDA	6.683.957	6.041.842
Rezultat financiar	(619.019)	(624.771)
Profit inainte de impozitare	2.248.340	2.207.057
Cheltuiala cu impozitul pe profit	280.100	258.460
Profitul exercitiului financiar	1.968.240	1.948.597
Numar de actiuni	22.476.423	22.476.423
Rezultat pe actiune	0,088	0,087

Veniturile companiei COMELF SA au fost de 83 milioane RON in S1/2022 comparativ cu 67 milioane RON in S1/2021, in crestere cu 24%, avand ca si principala cauza cresterea pretului de vanzare al produselor , pe fondul cresterii accelerate a pretului materiilor prime incepand cu martie 2022;

Cheltuielile companiei COMELF SA au crescut, comparativ cu semestrul I 2021, intr-o proportie mai mare(+25%) decat cresterea veniturilor, influentate de cresterea costului cu materiile prime, intr-un ritm accelerat , de cresterea preturilor la utilitati si alte materiale, de cresterea salariilor ca urmare a fluctuatiei de personal si a inflatiei, si a costurilor cu serviciile pe fondul contractarii , datorita lipsei de personal, a unor lucrari de debitare/lacatuserie si sudura cu firme terte. Celelate costuri au scazut usor sau s-au mentinut la acelasi nivel.

Rezultatul brut al companiei s-a situat la acelasi nivel cu cel din S2 2021, sustinut de volumele valorice realizate, care au acoperit mai optim costurile fixe.

2. Analiza activității companiei

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea companiei, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Compania Comelf SA nu a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in perioada analizata si estimam ca nu vor fi , pana la finalul exercitiului financiar evenimente sau factori care afecteze lichiditatea companiei.

2.2 Prezentarea si analizarea efectelor asupra situatiei financiare a societatii a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Cheltuielile de capital aferente semestrului I 2022 au fost de **4,4 mil RON** (semestrul I 2021 = 0,9 mil RON).Finantarea cheltuielilor de capital s-a realizat din surse proprii.

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

Operatiunile economico-financiare referitoare la Semestrul 1/2022 s-au inregistrat corect, avand la baza documente legal intocmite. S-au indeplinit obligatiile prevazute de lege, privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii, privind respectarea principiilor contabilitatii, privind respectarea regulilor si metodelor contabile prevazute de reglementarile in vigoare.

Obligatiile fata de bugetul de stat si local, fata de fondurile speciale au fost corect stabilite si efectuate viramentele în conformitate cu prevederile legale.

Mentionam de asemenea ca veniturile, cheltuielile si rezultatul financiar individual aferente primelor sase luni din 2022 sunt reflectate fidel in contul de profit si pierderi.

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

3.1. Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective:

Nu este cazul.

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială:

Nu este cazul.

4. Tranzacții semnificative

In cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă:

Nu este cazul

5. ANEXE

Se anexeaza prezentului raport, in copie:

-bilantul, la data de 30.06.2022;

-declaratia Directorului General al Comelf SA privind asumarea raspunderii pentru intocmirea situatiilor financiar-contabile aferente semestrului 1/2022;

-structura actionariatului, la 30.06.2022

6. MENTIUNE: Situatiile financiare semestriale intocmite pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2022 nu au fost auditate sau revizuite de un auditor independent, nefiind cerinta legala sau statutara.

Anexe:

Structura actionariat la data de referinta 30 iunie 2022:

	Numar de actiuni	% detinere
Uzinsider S.A.	18.189.999	80,9292%
Alti actionari	4.286.424	19,0708%
Total	22.476.423	100%

Structurile de conducere:

La data de 30 iunie 2022, Conducerea societatii COMELF S.A. a avut urmatoarea componenta:

- Membrii Consiliului de Administratie al Societatii:

Savu Constantin	presedinte
Babici Emanuel	membru
Mustata Costica	membru
Sofroni Vlad	membru provizoriu
Parvan Cristian	membru

- Membrii Conducerii Executive ale Societatii:

Cenusa Gheorghe	Director General
Pop Viorel Mircea	Director General Adjunct Comercial
Oprea Paul Cristian	Director General Adjunct Tehnic si Productie
Tatar Dana	Director Economic
Serban Marcela	Director DABM
Jurje Valer	Director calitate
Barbuceanu Codrut-Florentin	Director executiv fabrica
Viski Vasile	Director executiv fabrica
Campian Cosmin	Director executiv fabrica

Declaratia conducerii

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca situatiile financiare individuale, pentru semestrul 1/2022, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si a contului de profit si pierdere ale companiei Comelf SA, asa cum este prevazut de standardele de contabilitate aplicabile.

Confirmam de asemenea ca situatia performantei operationale si informatiile prezentate in acest raport ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc in decursul primelor sase luni ale anului 2022 si a impactului lor asupra situatiilor financiare.

Presedinte CA- ing. Savu Constantin

Director general-ing. Cenusă Gheorghe

Director economic-ec. Tatar Dana

Situatiile financiare la 30.06.2022 nerevizuite, impreuna cu Raportul Consiliului de Administratie sunt postate pe site-ul societatii www.comelf.ro la rubrica "Informatii la zi" .

Situatiile financiare si rapoartele respective au fost transmise la BVB si ASF, putand fi consultate si pe link-ul de mai jos.



COMELF S.A.

RO 568656
J06/2/1991
Str. Industriei nr. 4
420063, Bistrița
România

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE IFRS LA 30 IUNIE 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 - 26

COMELF S.A.**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 2022 CONFORME CU IFRS***(Toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel)***SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 30 Iunie 2022**

	Nota	30 iunie 2022	31 December, 2021
Active			
Cheltuieli de dezvoltare		44,591	34,863
Imobilizari necorporale	5	461,070	464,585
Imobilizari corporale	5	77,449,881	76,420,859
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	6	-	-
Total Active non-curente		77,955,542	76,920,307
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		139,730	485,196
Stocuri	7	16,794,459	11,682,634
Creante din contracte cu clientii	8	55,708,784	55,557,013
Creante comerciale si alte creante	9	7,843,561	4,096,772
Creante privind impozitul curent		-	-
Numerar si echivalente de numerar	11	10,878,474	7,563,505
Total Active Curente		91,365,008	79,385,120
Total Active		169,320,550	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	48,430,905	49,312,715
Rezultat reportat	12	3,546,754	(6,242)
Rezultatul exercitiului	25	1,968,240	4,285,589
Total Capitaluri Proprii		75,794,495	75,440,658
Datorii			
Descoperiri de cont	13	4,943,000	-
Alte imprumuturi si datorii -leasing	13	381,823	493,544
Datorii privind impozitul amanat	22	8,594,061	8,762,025
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21	105,086	105,086
Datorii privind venituri amanate	23	4,252,107	4,661,145
Total datorii pe termen lung		18,276,077	14,021,800
Descoperiri de cont	13	36,578,200	34,191,371
Datorii privind impozitul amanat	22	335,928	335,928
Partea curenta alte imprumuturi si datorii - leasing	11	234,324	235,702
Datorii comerciale si alte datorii	14	35,807,134	29,332,297
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21	1,008,653	1,036,478
Datorii privind venituri amanate	23	1,285,739	1,711,193
Total datorii curente		75,249,978	66,842,969
Total Datorii		93,526,055	80,864,769
Total capitaluri proprii si datorii		169,320,550	156,305,427

Cenusa Gheorghe
Director GeneralTatar Dana
Director Economic

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 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	30 iunie 2022	30 iunie 2021
<i>Operatiuni continue</i>			
Venituri			
Venituri din contracte cu clientii	15	75,819,803	61,347,810
Venituri din vanzarea marfurilor		178,025	975
Alte venituri aferente cifrei de afaceri	16	6,318,836	4,083,638
Total venituri		82,316,664	65,432,423
Alte venituri	16	896,042	956,635
Cheltuieli			
Cheltuieli cu materii prime si alte cheltuieli materiale		(42,132,158)	(30,386,661)
Cheltuieli cu energia si apa		(2,738,266)	(1,998,100)
Cheltuieli cu marfurile		(130,050)	(301)
Cheltuieli cu personalul	17	(23,795,177)	(20,676,402)
Cheltuieli cu transportul	18	(2,950,347)	(2,769,858)
Alte cheltuieli aferente veniturilor	19	(4,607,608)	(4,024,633)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	5	(3,844,423)	(3,734,264)
Cheltuieli financiare , net	25	(619,019)	(624,771)
Ajustari privind deprecierea activelor circulante, net	8	-	-
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	21	27,825	524,250
Alte cheltuieli	19	(175,143)	(491,261)
Total cheltuieli		(80,964,366)	(64,182,001)
Profit inaintea impozitului pe profit		2,248,340	2,207,057
Impozit pe profit	20	(280,100)	(258,460)
Profit din operatiuni continue		1,968,240	1,948,597
Profit din operatiuni discontinue		-	-
Profitul perioadei		1,968,240	1,948,597
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente care nu vor fi reclasificate la cheltuieli sau venituri			
Modificari de valoare ale activelor utilizate, rezultate in urma reevaluarii, net de impozite		-	-
Elemente care pot fi reclasificate la cheltuieli sau venituri			
Modificari de valoare ale titlurilor disponibile pentru vanzare	3	-	-
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global		1,968,240	1,948,597
Rezultatul pe actiune			
Rezultatul pe actiune de baza	24	0.09	0.09
Rezultatul pe actiune diluat	24	0.09	0.09

Cenusa Gheorghe,
Director GeneralTatar Dana,,
Director Economic

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE LA 30 IUNIE 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						1,968,240	1,968,240
<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			(1,049,774)			1,049,774	0
Alte elemente de capitaluri proprii			167,964			(167,964)	0
Rezerve legale constituite					0	0	0
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global	0	0	(881,810)	0	0	2,850,050	1,968,240
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0		(114,403)	(114,403)
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0	0	(114,403)	(114,403)
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 30 iunie 2022	13,036,325	8,812,271	29,962,581	2,607,265	15,861,059	5,514,994	75,794,495

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 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
4. Alte elemente ale rezultatului global							
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				335,928
Rezerve legale constituite					1,202,863	(1,202,863)	0
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 distribuirii 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

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Profit net	1,968,240	4,285,589
Amortizari si provizioane	3,844,423	7,527,361
Cash operational brut	5,812,663	11,812,950
Variatia capitalului de lucru		
Variatia creantelor	426,156	12,965,986
Variatia stocurilor	5,111,825	4,334,363
Variatia altor active curente	3,547,091	1,544,623
Variatia V/Ch in avans	199,698	45,902
Variatia furnizorilor	1,870,456	11,578,744
Variatie avansuri clienti	274,385	-1,858,664
Variatie datorii salariati si asimilate	2,828,673	-582,390
Cash operational net	1,501,407	2,059,766
Cash flow din investitii nete	4,534,192	3,964,128
Variatia datoriilor		
Variatie credite pe termen scurt	2,386,829	1,627,258
Variatie credite pe termen lung	4,943,000	0
Variatie datorii asociati	1,494,644	(628,606)
Variatie alte datorii	-	-
Variatie capitaluri	(2,476,719)	(2,371,005)
Cash flow din finantari	6,347,754	(1,372,353)
Total variatii cash in perioada	3,314,969	-3,276,715
Cash initial	7,563,505	10,840,220
Cash NET la sfarsit de perioada	10,878,474	7,563,505

Cenusa Gheorghe
Director General

Tatar Dana
Director Economic

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 2022 CONFORME CU IFRS

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

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.	Aprobarea situatiilor financiare
15.	Venituri din contracte de constructii	31.	Declaratia conducerii
16.	Alte venituri		

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 2022 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.

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:

- Standardul International de Contabilitate- Raportarea financiara interimara;
- Legea 82 din 1991 a contabilitatii republicata si actualizata.

Situatiile financiare intocmite la 30 iunie 2022 se citesc impreuna cu situatiile financiare intocmite pentru data de 31 decembrie 2021 conform aceluiasi cadru de raportare financiara.

Situatiile financiare la 30 iunie 2022 nu sunt auditate.

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:

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 IUNIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

- 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. Compania are si o politica de achizitii materiale care ofera o protectie pentru o perioada de 2-3 luni, pentru comenzi confirmate, care ne asigura un echilibru, pentru perioada in care ne repositionam fata de furnizori si fata de clienti.

In contextul economic actual marcat de instabilitate politica si economica, generata de conflictul din Ucraina, exista, de asemenea, un risc semnificativ legat de pretul utilitatilor, in special energie electrica si gaz, pentru care compania a identificat cateva solutii pentru acoperirea riscului, respectiv investitii intr-un sistem fotovoltaic care acopera consumul propriu de energie in proportie de 45% si sistem de incalzire cu tuburi radiante, propriu bazat pe energie produsa din peleti.

(ii) Riscul de rata a dobanzii

La data de 30 iunie 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.

(iii) 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 (56%) iar datoriile curente ale Societatii sunt exprimate in valuta (41%) si in moneda nationala (59%) 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 SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 2022 CONFORME CU IFRS

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

La 30 iunie 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	Avansuri Imobiliz.	Total imobilizari
	203	205	211	212	213	214	231		4093	
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	485,196	159,046,695
Achizitii	9,728	54,347	0	0	369,891	16,094	3,921,828	4,371,888	2,039,258	6,411,146
Productie interna	0	0	0	0	0	0	509,058	509,058	0	509,058
Iesiri	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,384,724	-2,384,724
Iesiri (casari)	0	0	0	0	-76,300	0	0	-76,300	0	-76,300
Transferuri interne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2022	44,591	1,302,832	21,247,075	40,590,779	94,873,305	459,440	4,848,123	155,800,750	139,730	163,505,875
Amortizare acumulata										
Sold la 1 ianuarie 2022	0	783,900	0	16,749,634	63,849,803	257,855	0	81,641,192	0	81,641,192
Cheltuiala cu amortizarea in an	0	57,862	0	1,323,574	2,450,521	12,465	0	3,844,422	0	3,844,422
Transfer intern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortizarea cumulata a iesirilor	0	0	0	0	-75,011	0	0	-75,011	0	-75,011
Sold la 30 iunie 2022	0	841,762	0	18,073,208	61,730,080	245,767	0	85,410,603	0	85,410,603

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 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	68,886	156,205,364
Achizitii	26,780	81,783	0	12,290	471,940	0	2,982,182	3,574,975	416,310	3,991,285
Productie interna	0	0	0	0	0	0	74,093	74,093	0	74,093
Iesiri (casari)	0	-58,482	0	0	-1,211,001	-23,450	0	-1,292,933	0	-1,292,933
Transferuri interne	110	0	0	319,333	3,459,281	0	-3,778,724	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	485,196	159,046,695
Amortizare acumulata										
Sold la 1 ianuarie 2021	0	656,741	0	14,134,616	60,257,029	257,128	0	75,305,514	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	0	7,448,405
Amortizarea cumulata a iesirilor	0	0	0	0	-1,089,277	-23,450	0	-1,112,727	0	-1,112,727
Sold la 31 decembrie 2021	0	783,900	0	16,749,634	63,849,803	257,855	0	81,641,192	0	81,641,192
Valoare neta contabila										
La 30 iunie 2022	44,591	461,070	21,247,075	22,517,571	28,647,992	189,120	4,848,123	77,955,542	139,730	78,095,272
La 31 decembrie 2021	34,863	464,585	21,247,075	23,841,145	30,729,911	185,491	417,237	76,920,307	485,196	77,405,503

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 IUNIE 2022 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

6.Active financiare disponibile in vederea vanzarii

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 Comelf SA nu detine active financiare disponibile pentru vanzare.

7. Stocuri

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021, stocurile inregistreaza urmatoarele solduri:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Materii prime	16,313,079	11,009,245
Materiale auxiliare	40,015	85,188
Combustibil	22,086	50,902
Obiecte de inventar	381,517	412,865
Altele	38,094	124,766
Ajustari pt deprecierea materiilor prime	-332	-332
Total	16,794,459	11,682,634

Societatea nu a inregistrat ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor la 30 iunie 2022.Nu au fost gajate stocuri pentru creditele contractate.

Politicile contabile pentru evaluarea stocurilor sunt prezentate la Nota 3.

8. Creante din contracte cu clientii

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021, creantele din contracte comerciale sunt dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Creante din contracte cu clientii facturate	34,884,848	34,206,720
Creante din contracte cu clientii nefacturate	23,039,774	23,566,131
Ajustari de valoare privind creantele din contracte de constructii facturate	(2,215,838)	(2,215,838)
Total	55,708,784	55,557,013

Creantele din contractele cu clientii sunt prezentate net de avansurile incasate in suma de 1,225,553 lei (31 decembrie 2021: 951,168 lei).

9. Creante comerciale si alte creante

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021, creantele comerciale si alte creante se prezintă dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Creante din vanzari de marfuri	-	-
TVA de recuperat	5,010,494	1,266,930
Avansuri platite furnizorilor interni (exclusiv cele pentru imobilizari)	964,796	142,850
Avansuri platite furnizorilor externi	577,283	93,588
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	139,730	485,196
Subventii de incasat	-	1,496,089
Debitori diversi	759,333	660,111
Alte creante	1,542,642	1,448,191
Ajustari de valoare	-1,010,987	-1,010,987
Total	7,983,291	4,581,968

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 IUNIE 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 in anul 2022 a fost dupa cum urmeaza:

	Sold la 01 ianuarie 2022	Cresteri	Descresteri	Sold la 30 iunie 2022
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 mai mare de 1 an, 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(provizioane garantii de buna executie);

Motivele pentru care entitatea a considerat activele circulante si imobilizate ca fiind depreciate sunt in principal legate de intarzieri ale incasarilor sau/si neconformitati aflate in discutiile cu clientii.

11. Numerar si echivalente de numerar

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021, numerarul si echivalentele de numerar sunt dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Disponibilitati in conturi bancare in moneda locala	562,864	516,996
Disponibilitati in conturi bancare in moneda straina	10,305,305	7,039,238
Numerar	9,240	6,206
Bonuri de valoare	1,065	1,065
Total	10,878,474	7,563,505

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 entitate in parte. Compania gestioneaza riscul de lichiditate prin mentinerea unor sume de rezerva adecvate, prin limita de credit pentru capital de lucru si prin monitorizarea zilnica a fluxurilor de numerar.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 IUNIE 2022 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***12. Capitaluri proprii****(a) Capital social**

La 30 iunie 2022 nu s-au operat modificari asupra valorii capitalului social (13,036,325.34 LEI) si asupra numarului de actiuni (22,476,423 actiuni).

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 structura actionariatului *Societatii* este:

	30 iunie 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:

	30 iunie 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

Societatea isi gestioneaza capitalul in vederea asigurarii continuitatii activitatii in echilibru financiar. Structura capitalului pentru perioada imediat urmatoare in anul 2022 ramane nemodificata si nu se prevad modificari importante in ceea ce priveste proportia capitalului in total activ.

(a) Rezerve legale

Conform cerintelor legale, Societatea are constituie rezerve legale in cuantum de 5% din profitul brut inregistrat conform IFRS la data raportarii, 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.

(b) Rezerve din reevaluare

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

(c.) Dividende

In cursul anul 2022, In conformitate cu Hotararea Adunarii generale Ordinare a Actionarilor, Societatea a decis distribuirea de dividende din rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021. Societatea a repartizat dividende brute in suma de 1,500,000 lei (reprezentand 0.0667 lei/ actiune). Societatea a platit pana

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 2022 CONFORME CU IFRS

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

la 30 iunie 2022 actionarilor suma de 5,356 lei reprezentand dividende distribuite din anii anteriori. La 30 iunie 2022 soldul dividendelor de plata este de 2,042,637 lei.

13. Imprumuturi**a) Descoperit de cont**

La 30 iunie 2022 Societatea are un contract de credit pentru capital de lucru, incheiat cu ING Bank Romania – contract nr. 11438/09.11.2011, pentru finantare activitate curenta, care se revizuieste anual. Obiectul contractului este reprezentat de o facilitate de credit in valoare de 8,400,000 EUR , sub forma de descoperit de cont , avand ca scop asigurarea capitalului de lucru aferent activitatii operationale si emiterea de angajamente potentiale sub forma de scrisori de garantie. In anul 2022, facilitatea de credit initiala in valoare de 7,155,000 EUR a fost diminuata cu suma de 340,000 EUR, ca urmare a incasarii grantului de la Autoritatea de finantare, In luna aprilie 2022, facilitatea de credit existenta s-a suplimentat cu suma de 1,585,000 EUR, respectiv de la 6,815,000 EUR la 8,400,000 EUR, pentru acoperirea platilor catre furnizorii de materie prima in perioada Martie - August 2022. Nevoia de finantarea a aparut ca urmare a conflictului din Ucraina, deoarece incepand cu Martie 2022, pretul materiilor prime s-a dublat aproape brusc si, suplimentar, plata acestora se cerea a fi efectuata in avans, la livrare sau maxim 30 zile, astfel ca suprapuse pentru scadentele uzuale si pe fondul mentinerii termenelor de incasare pentru clienti, a aparut necesitatea unui capital de lucru suplimentar. Incepand cu Decembrie 2022, Societatea va rambursa suma de 1,600,000 EUR, in rate trimestriale égale, in conditii normale de piata. Rata anuala a dobanzii este egala cu Rata de referinta+1,15% marja bancii ;

La 30 iunie 2022, Societatea inregistreaza un sold al descoperitului de cont in suma de 41,521,200 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 ;
- 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 ;
- 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 ;
- Teren si constructii in suprafata de 16820 mp inscrise in CF 55054 topo 8118/1/5 a localitatii Bistrita ;

Total valoare evaluata : 12.660.000 EUR.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 2022 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- Gaj echipamente tehnologice ;

14. Datorii comerciale si alte datorii

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021, datoriile comerciale si alte datorii sunt dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Datorii comerciale	25,661,436	23,790,980
Datorii catre bugete	5,362,519	2,325,826
Datorii catre personal	2,649,994	2,534,581
Dividende de plata	2,042,637	547,993
Alte imprumuturi si datorii asimilate	90,548	132,917
Total	35,807,134	29,332,297

Datoriile comerciale la 30 iunie 2022 in suma de 25,661,436 lei (31 decembrie 2021: 23,790,980 lei) sunt conforme contractelor incheiate cu furnizorii.

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 , datoriile catre bugete includ, in principal, contributiile legate de salarii, pentru care s-a solicitat compensare cu TVA de recuperat de la Bugetul de stat. Societatea nu are datorii restante catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale;

15. Venituri din contracte cu clientii

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Venituri din contractele cu clientii aferente bunurilor livrate, pentru care s-a realizat transferul integral al dreptului de proprietate catre client (ct 701)	76,346,161	60,680,200
Venituri din contractele cu clientii , recunoscute pe faze de executie , estimate la nivelul venitului de incasat in scris in contracte, proportional cu cheltuiala efectiva raporata la cheltuiala planificata, pentru aceeasi faza de executie (sold 711500)	-526,358	667,610
TOTAL	75,819,803	61,347,810

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 fiecarei 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.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 IUNIE 2022 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***16a. Alte venituri aferente cifrei de afaceri**

Pozitia cuprinde:

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Venituri din chirii	111,210	10,444
Venituri din activitati diverse(refacturare utilitati)	3,184,577	1,632,041
Venituri din vanzarea produselor reziduale	1,862,311	1,794,445
Venituri din servicii prestate	1,160,738	646,708
Total	6,318,836	4,083,638

16b. Alte venituri

Pozitia cuprinde:

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Venituri din subventii pentru investitii	852,397	805,727
Venituri din productia de imobilizari corporale	-	27,055
Venituri din subventii de exploatare	40,388	25,138
Venituri din active imobilizate cedate	3,257	75,776
Alte venituri	-	22,939
Total	896,042	956,635

Venituri din productia de imobilizari corporale la 30 iunie 2022 au fost compensate cu cheltuielile aferente conform prevederilor Ordinului 2844/2016 astfel:cheltuieli cu materii prime si alte cheltuieli materiale in valoare de 509,058 lei.Asadar ,valoarea inregistrata in pozitia 16b Alte venituri ,in suma de 896,042 lei nu contine si venituri din productia de imobilizari in suma de 509,058 lei.

17. Cheltuieli cu personalul

Numarul mediu de angajati la 30 iunie 2022 si 30 iunie 2021 a fost dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2022	%	30 iunie 2021	%
Personal direct productiv	410	63%	414	63%
Personal indirect si TESA	238	37%	238	37%
Total	648	100%	652	100%

Cheltuielile cu personalul au fost dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Cheltuieli cu salariile personalului	21,363,310	18,663,366
Cheltuieli cu tichetele de masa	1,448,240	1,198,790
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	983,627	814,246
Total	23,795,177	20,676,402

Sumele acordate personalului cheie de conducere, membrii CA si directorii, au fost urmatoarele (sume brute) si sunt incluse in sumele prezentate mai sus. Cheltuielile cu personalul sunt evidentiate brut.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 IUNIE 2022 CONFORME CU IFRS

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

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Cheltuieli cu salariile - directori	1,212,845	1,040,096
Indemnizatie C.A.	117,480	125,780
Total	1,330,325	1,165,876

Societatea nu a acordat credite sau avansuri membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere la 30 iunie 2022 si 30 iunie 2021.

La data de 30 iunie 2022, Conducerea societatii COMELF S.A. a avut urmatoarea componenta:

- Membrii Consiliului de Administratie al Societatii:

Savu Constantin	presedinte
Babici Emanuel	membru
Mustata Costica	membru
Sofroni Vlad	membru provizoriu
Parvan Cristian	membru

- Membrii Conducerii Executive ale Societatii:

Cenusa Gheorghe	Director General
Pop Mircea	Director General Adjunct Comercial
Oprea Paul	Director General Adjunct Tehnic si de Productie
Tatar Dana	Director Economic
Serban Marcela	Director ABM
Jurje Valeriu	Director calitate
Barbuceanu Florentin	Director executiv fabrica
Viski Vasile	Director executiv fabrica
Campion Cosmin	Director executiv fabrica

La data de 30 iunie 2021, Conducerea societatii COMELF S.A. a avut urmatoarea componenta:

- Membrii Consiliului de Administratie al Societatii:

Savu Constantin	presedinte
Babici Emanuel	membru
Mustata Costica	membru
Maistru Ion	membru
Parvan Cristian	membru

- Membrii Conducerii Executive ale Societatii:

Cenusa Gheorghe	Director General
Pop Mircea	Director General Adjunct Comercial
Oprea Paul	Director General Adjunct Tehnic si de Productie
Tatar Dana	Director Economic
Serban Marcela	Director ABM
Jurje Valeriu	Director calitate
Barbuceanu Florentin	Director executiv fabrica
Viski Vasile	Director executiv fabrica
Campion Cosmin	Director executiv fabrica

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 IUNIE 2022 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***18. Cheltuieli cu transportul.**

Aceasta pozitie cuprinde :

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Cheltuieli cu transportul materiilor prime	562,370	509,197
Cheltuieli cu transportul produselor finite	2,027,108	1,918,793
Cheltuieli cu transportul anagajatorilor	360,869	341,868
Alte cheltuieli de transport	-	-
Total	2,950,347	2,769,858

19a. Alte cheltuieli aferente veniturilor

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	627,016	581,409
Cheltuieli cu chirii	180,047	177,670
Cheltuieli cu asigurari	179,860	177,688
Cheltuieli cu pregatire personal	60,023	65,261
Cheltuieli colaboratori	1,144,149	666,110
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	438,539	447,262
Cheltuieli de protocol	27,376	13,506
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	40,055	6,005
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	251,400	178,376
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	55,496	55,060
Alte cheltuieli cu serviciile prestate de terti	1,056,147	1,090,249
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	547,500	566,037
Total	4,607,608	4,024,633

19b. Alte cheltuieli

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Total	175,143	491,260

Pozitia "Cheltuieli cu colaboratorii" cuprinde cheltuieli directe aferente procesului productiv (procesare, servicii).

20. Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent al Societatii la 30 iunie 2022 este determinat la o rata statutară de 16% pe baza profitului IFRS.

Cheltuiala cu impozitul pe profit la 30 iunie 2022 si la 30 iunie 2021 este detaliata dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	283,234	258,460
Total	283,284	258,460

21. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

La 30 iunie 2022, Societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 1,113,740 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 2021	0	105,086	0	1,036,478	1,141,564
Constituie 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	(27,824)	(27,824)
Sold la 30 iunie 2021	0	105,086	0	1,008,654	1,113,740
Pe termen lung	0	105,086	0	0	105,086
pe termen scurt	0	0	0	1,008,654	1,008,654

- **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 1,008,654 lei (31 decembrie 2021: 1,036,478 lei) cuprind:**

- Provizionul legat de rascumparari de polite de asigurare de pensii pentru suma de 850,361 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).
- Suma de 158,293 cuprinde provizion pentru potentiale penalitati comerciale ,conform contracte comerciale.

22.Datorii privind impozitul amanat

Datoriile privind impozitul amanat la 30 iunie 2022 si 30 iunie 2021 sunt generate de elementele detaliate in tabelul urmator:

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Creante privind impozitul amanat	-	-
Datorii privind impozitul amanat aferent rezervelor constituit din profitul reinvestit	(1,049,774)	(1,049,774)
Datorii privind impozitul amanat aferent diferentelor din reevaluare ale imobilizarilor corporale.	(7,880,215)	(8,216,143)
Impozit amanat, net	(8,929,989)	(9,265,917)

23. Venituri amanate

1) In anul 2010, Societatea a incheiat cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri („Ministerul”) contractul de finantare nr. 1704/30.08.2010 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 30 iunie 2022, Societatea a reluat la venituri suma de 24,776 lei (30 iunie 2021: 35,203 lei), reprezentand amortizare subventii, subventie care la data de 31.05.2022 a fost integral amortizata.

2) Societatea a incasat o subventie guvernamentala in anul 2013, in suma de 16,550,541 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”.

Valoarea totala aprobata a proiectului a fost 44,334,265 lei, din care 27,635,774 lei reprezenta contributia din partea Beneficiarului .Perioada de implementare a proiectului care a fost de 24 luni de la data de 04.02.2013.

La 30 iunie 2022, Societatea a reluat la venituri suma de 726,458 lei (30 iunie 2021: 728,239 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 utilitatii” , valoarea totala aprobata a contractului de finantare a fost de 1,072,188.43 lei, din care finantare nerambursabila, in valoare de 900,988.68 lei. Valoarea subventiei incasate a fost 892,572 lei.

La 30 iunie 2022, Societatea a reluat la venituri suma de 42,285 lei (30 iunie 2021: 42,285 lei), reprezentand amortizare subventii.

4) Societatea a semnat in anul 2020 (11.06.2020) un contract de finantare in cadrul Granturi SEE si Norvegia 2014 – 2021, avand ca obiectiv acordarea unei finantari nerambursabile de catre Innovation Norway pentru implementarea „O investitie intr-un viitor mai inteligent si mai eficient”,valoarea totala a contractului de finantare a fost 632,500 EUR,din care finantare nerambursabila in valoare de pana la 350,000 EUR .In luna noiembrie 2021 s-a pus in functiune ”o unitate pentru productia de energie regenerabila din fotovoltaica cu o capacitate de 1,200 Mwp/an ”.valoarea totala a investitiei la 31.12.2021 a fost de 2,998,953 lei, din care valoare subventiei incasata in martie 2022 este de 1,513,994.

La 30 iunie 2022, Societatea a reluat la venituri suma de 58,878 lei , reprezentand amortizare subventii.

Politicile contabile adoptate sunt prezentate la Nota 3.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 2022 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)***24. Rezultatul pe acțiune**

Calculul rezultatului pe acțiune de bază s-a efectuat în baza profitului atribuibil acționarilor ordinari și a numărului mediu ponderat de acțiuni ordinare:

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Profitul atribuibil acționarilor ordinari	1,968,240	1,948,597
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare	22,476,423	22,476,423
Rezultatul pe acțiune de bază	0.09	0.09

Rezultatul pe acțiune diluat este egal cu rezultatul pe acțiune de bază, întrucât Societatea nu a înregistrat acțiuni ordinare potențiale.

25. Cheltuieli financiare nete

Elementele financiare sunt următoarele:

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Venituri din dobânzi	41	19,800
Venituri din diferențe de curs valutar	45,528	57,561
Alte elemente de venituri financiare	90,790	479,477
Total venituri financiare	136,359	556,838
Cheltuieli cu dobânzile	(183,978)	(157,068)
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	(289,284)	(638,153)
Alte elemente de cheltuieli financiare, din care :	(282,116)	(386,388)
Total cheltuieli financiare	(755,378)	(1,181,609)

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

Reglementările privind mediul inconjurator sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 30 iunie 2022 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu inconjurator.

Conducerea Societății nu consideră 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:

- 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 2021.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 IUNIE 2022 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***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, contract achizitie energie electrica, contract de vanzare-cumparare produse;

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	Vanzare produse	
	Servicii intermediere vanazari	
Uzinsider General Contractor SA	Achizitie energie electrica	
	Colaborari pe obiective livrate la cheie	
Promex SA	Colaborari in fabricatie de subansamble	
24 Ianuarie SA	Colaborari subansamble	

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 30 iunie 2022 si 30 iunie 2021, creantele de la partile afiliate sunt dupa cum urmeaza:

Creante la	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Uzinsider Techo SA	4,726,839	9,741,605
Uzinsider General Contractor SA	28,825	1,100,080
Promex SA	0	0
24 Ianuarie SA	13,983	0
Total	4,769,647	10,841,685

La 30 iunie 2022 si 30 iunie 2021, datoriile catre partile afiliate sunt dupa cum urmeaza:

Datorii la	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Uzinsider SA	243,103	162,068
Uzinsider Techo SA	525,2634	836,751
Uzinsider General Contractor SA	1,690,812	692,675
Promex SA	3	3
24 Ianuarie SA	0	0
Total	2,216,078	1,691,497

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 IUNIE 2022 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

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:	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Uzinsider Techo SA	6,372,281	9,318,691
Uzinsider General Contractor SA	72,353	1,042,028
Promex SA	0	0
24 Ianuarie SA	11,750	0
Total	6,456,384	10,370,523

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

Achizitii in anul incheiat la:	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Uzinsider SA	408,576	408,576
Uzinsider Techo SA	393,724	488,698
Uzinsider General Contractor SA	4,952,521	2,801,613
Promex SA	0	0
24 Ianuarie SA	0	0
Total	5,754,821	3,698,887

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 60-150 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.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE LA 30 Iunie 2022 CONFORME CU IFRS

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

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 30 Iunie 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	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021	30 iunie 2022	30 iunie 2021	30 iunie 2022	30 iunie 2021	30 iunie 2022	30 iunie 2020	30 iunie 2022	30 iunie 2020
Venituri externe segmentului	23,536,342	19,397,129	34,924,804	30,593,826	19,506,118	14,076,056	5,754,500	2,322,047	83,721,764	66,389,058
Veniturile totale ale segmentului	23,536,342	19,397,129	34,924,804	30,593,826	19,506,118	14,076,056	5,754,500	2,322,047	83,721,764	66,389,058
Costuri financiare nete	-113,099	-154,414	-240,993	-216,659	-115,053	-118,551	-149,874	-135,147	-619,019	-624,771
Amortizare si deprecieri	881,475	904,981	1,499,871	1,487,289	993,651	988,421	469,426	353,573	3,844,423	3,734,264
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-13,760	0	-80,362	-233,694	0	0	-185,978	-24,766	-258,460	-258,460
Rezultatul net al perioadei	71,728	-646,518	416,594	1,238,344	-167,437	-437,823	1,647,355	1,794,594	1,968,240	1,948,597
Activele segmentului	41,265,808	42,520,922	55,306,446	58,836,511	32,248,176	28,741,711	40,500,120	20,754,052	169,320,550	150,853,196
Investitii in entitati asociate				0		0		0		0
Datoriile segmentului	10,014,817	21,048,887	12,009,467	26,666,767	5,257,756	15,057,552	66,244,015	14,819,364	93,526,055	77,592,570

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 INTERIMARE LA 30 Iunie 2022 CONFORME CU IFRS

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

In veniturile totale operationale ale segmentului in suma de 83,721,764 lei (la 30 iunie 2022) si 66,389,058 lei (la 30 iunie 2021) tipurile majore de produse si servicii sunt urmatoarele:

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Utilaje pt. industria energetica si componente	31,388,170	43,316,937
Utilaje pentru lucrari terasiere si componente	37,819,786	15,420,072
Echipe de ridicat si manipulat	3,760,324	4,160,629
Utilaje tehnologice (metalurgie)	0	373,335
Fabricarea materialului rulant	4,814,590	2,852,325
Alte tipuri	5,938,894	265,760
TOTAL	83,721,764	66,389,058

Principalii clienti care au o pondere in cifra de afaceri mai mare de 10% veniturile aferente si segmentul de activitate unde aceste venituri sunt incluse sunt urmatoarele: KOMATSU 14%, GENERAL ELECTRIC (inclusiv vanzarile indirecte prin intermediul Uzinsider Techno) 11 % .

30. Aprobarea situatiilor financiare

Situatiile financiare au fost aprobate de CA in data de 28.07.2022.

31. Declaratia conducerii

Confirmam ca, din cunostintele noastre, situatiile financiare, neauditate, ofera o imagine fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a rezultatului societatii, conform standardelor de contabilitate aplicabile.

Cenusa Gheorghe
Director General

Tatar Dana
Director Economic