

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30SEPTEMBRIE 2019 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel)***SITUATIA INTERIMARA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30 SEPTEMBRIE 2019**

	Nota	30 septembrie 2019	31 decembrie 2018
Active			
Imobilizari necorporale	5	455,604	591,703
Imobilizari corporale	5	87,516,444	91,532,890
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	6	-	-
Total Active non-curente		87,972,048	92,124,593
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	9	141,113	670,205
Stocuri	7	5170,209	7,354,769
Creante din contracte cu clientii	8	57,474,010	59,321,959
Creante comerciale si alte creante	9	3,159,650	2,198,146
Creante privind impozitul curent		-	-
Numerar si echivalente de numerar	11	5,850,129	3,737,985
Total Active Curente		71,795,111	73,283,064
Total Active		159,767,159	165,407,657
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	(8,931,189)	(9,183,135)
Rezerve	12	59,885,072	60,050,153
Actiuni proprii	12	-	-
Rezultat reportat	12	(2,971,850)	(3,593,366)
Rezultatul exercitiului	25	2,327,293	2,815,330
Total Capitaluri Proprii		72,157,922	71,937,578
Datorii			
Descoperit de cont	13	1,187,150	3,497,925
Datorii privind impozitul amanat	22	9,947,721	9,692,465
Datorii privind leasing		177,912	54,840
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21	190,059	190,059
Datorii privind venituri amanate	23	6,868,868	7,486,647
Total datorii pe termen lung		18,371,710	20,921,936
Descoperiri de cont	13	34,441,600	33,813,275
Partea curenta imprumut leasing	13	49,796	16,293
Datorii privind impozitul amanat		83,982	413,272
Datorii comerciale si altedatorii	14	31,894,960	35,394,366
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21	1,214,157	1,316,293
Datorii privind venituri amanate	23	1,553,032	1,591,644
Total datorii curente		69,237,527	72,548,143
Total Datorii		87,609,237	93,470,079
Total capitaluri proprii si datorii		159,757,159	165,407,657

Cenusa Gheorghe,
Director GeneralTatar Dana
Director Economic

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30SEPTEMBRIE 2019 CONFORME CU IFRS

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

	Nota	<u>30 sept 2019</u>	<u>30 sept 2018</u>
<i>Operatiuni continue</i>			
Venituri			
Venituri din contracte cu clientii	15	104,001,039	104,163,583
Venituri din vanzarea marfurilor		6,506	630,474
Alte venituri aferente cifrei de afaceri	16	5,046,400	6,583,518
Total venituri		109,053,945	111,377,575
Alte venituri	16	1,896,944	2,732,028
Cheltuieli			
Cheltuieli cu materii prime si alte cheltuieli materiale		(46,842,689)	(49,883,879)
Cheltuieli cu energia si apa		(3,281,983)	(2,713,898)
Cheltuieli cu marfurile		(6,374)	(609,903)
Cheltuieli cu personalul	17	(35,687,436)	(35,268,139)
Cheltuieli cu transportul	18	(5,227,440)	(5,375,868)
Alte cheltuieli aferente veniturilor	19	(10,687,732)	(11,307,290)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	5	(5,497,157)	(5,801,102)
Cheltuieli financiare , net	25	(1,015,773)	(615,685)
Ajustari privind deprecierea activelor circulante, net	8	-	(170,000)
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	21	102,136	6,731,939
Alte cheltuieli	19	(141,315)	(6,909,781)
Total cheltuieli		(108,285,358)	(111,923,606)
Profit inaintea impozitului pe profit		2,665,531	2,185,997
Impozit pe profit	20	(338,238)	(154,781)
Profit din operatiuni continue		2,327,293	2,031,216
Profit din operatiuni discontinue		-	-
Profitul perioadei		2,327,293	2,031,216
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		2,327,293	2,031,216
Rezultatul pe actiune			
Rezultatul pe actiune de baza	24	0.10	0.09
Rezultatul pe actiune diluat	24	0.10	0.09

Cenusa Gheorghe,
Director GeneralTatar Dana,
Director Economic

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30SEPTEMBRIE 2019 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel)***SITUATIA INTERIMARA SIMPLIFICATA A 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 2018	13.036.325	8.812.271	38.438.295	2.607.265	10.502.483	-2.541.670	70.854.969
<i>Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Profit sau pierdere						2.815.330	2.815.330
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>							
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare			0				0
Modificari de valoare a activelor utilizate							0
<i>Miscari in cadrul contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Diferente din reevaluare realizate transferate la rezultat retinut-an curent			-2.303.045			2.169.673	-133.372
Alte elemente de capitaluri proprii			0		1.622.019	-1.622.019	0
Rezerve legale constituite				0		0	0
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global	0	0	-2.303.045	0	1.622.019	3.362.984	2.681.958
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0		22.651	22.651
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0	0	22.651	22.651
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	-1.622.000	-1.622.000
Total tranzactii cu actionarii	0	0	0	0	06	-1.622.000	-1.622.000
<i>Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Sold la 31 decembrie 2018	13,036,325	8,812,271	36,135,250	2,607,265	12,124,502	-778.035	71,937,578

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30SEPTEMBRIE 2019 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel)***SITUATIA INTERIMARA SIMPLIFICATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII****(continuare)**

	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Diferente si rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul retinut	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2019	13.036.325	8.812.271	36.135.250	2.607.265	12.124.502	-778.035	71.937.578
<i>Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Profit sau pierdere						2.327.293	2.327.293
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>							
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare			0				0
Modificari de valoare a activelor utilizate							0
<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			-1.574.661			1.574.661	0
Alte elemente de capitaluri proprii			251.946		1.409.580	-1.661.526	0
Rezerve legale constituite			0	0	0	0	0
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global	0	0	-1.322.715	0	1.409.580	2.240.428	2.327.293
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0	0	-701.199	-701.199
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0	0	-701.199	-701.199
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii	0	0	0	0	0	0	0
Contributii de la si distribuirei catre actionari/salariati	0	0	0	0	0	-1.405.750	-1.405.750
Total tranzactii cu actionarii	0	0	0	0	0	-1.405.750	-1.405.750
<i>Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Sold la 30 septembrie 2019	13.036.325	8.812.271	34.812.535	2.607.265	13.534.082	-644.556	72.157.922

SITUATIA INTERIMARA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE

	30.09.2019	30.09.2018
Profit net	2.327.293	2.031.216
Amortizarisiprovizioane	5.497.157	5.801.102
Cash operational brut Variatia italului de lucru	7.824.450	7.832.318
Variatia creantelor	-2.604.088	-2.282.087
Variatia stocurilor	-2.184.560	1.932.731
Variatia altor active curente	778.929	878.330
Variatia V/Ch in avans	182.575	288.419
Variatia furnizorilor	-3.689.486	733.507
Variatie avansuriclienti	-299.449	1.512.792
Variatie datorii salariatii si asimilate	-447.998	-198.661
Cash operational net	7.214.662	9.062.563
Cash flow din investitii nete Variatia datorilor	815.520	2.192.223
Variatie credite pe termen scurt	628.325	4.691.700
Variatie credite pe termen lung	-2.310.775	-3.317.001
Variatie datorii asociati	716.726	1.273.278
Variatie alte datorii	-	-
Variatie capitaluri	-3.321.274	-9.479.239
Cash flow din finantari	-4.286.999	-6.831.262
Total variatii cash in perioada	2.112.143	39.078
Cash initial	3.737.986	5.330.144
Cash NET la sfarsit de perioada	5.850.129	5.369.223

Cenusa Gheorghe,
Director GeneralTatar Dana,
Director Economic

OPIS NOTE

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

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.

2. Bazele intocmirii

a. Declaratia de conformitate

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

- Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana (“IFRS”);
Aceste situatii financiare ale Societatii sunt intocmite in conformitate cu cerintele Ordinului Ministerului de Finante 1286 din 2012, 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. 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 30 septembrie 2019 se citesc impreuna cu situatiile financiare intocmite pentru data de 31.12.2018 conform aceluasi cadru de raportare financiara.

3. Politici contabile

Politicele contabile adoptate sunt conforme cu cele din situatiile anuale de la 31.12.2018.

Amendamentele la IFRS-uri, valabile pentru situatiile financiare ce se vor incheia la 31.12.2019 nu se asteapta sa aiba un efect semnificativ pentru companie.

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.

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

	30 septembrie 2019		31 decembrie 2018	
	Valoare contabila	Valoare justa	Valoare contabila	Valoare justa
Creante din contracte cu clientii	57.474.010	57.474.010	59.321.959	59.321.959
Creante comerciale si alte creante	3.159.650	3.159.650	2.198.146	2.198.146
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	141.113	141.113	670.205	670.205
Numerar si echivalente de numerar	5.850.129	5.850.129	3.737.985	3.737.985
Credit bancar pe termen scurt	(34.441.600)	(34.441.600)	(33.813.275)	(33.813.275)
Partea curenta – contract de leasing	(49.796)	(49.796)	(16.293)	(16.293)
Datorii peivind impozitul amanat (partea curenta)	(83.982)	(83.982)	(413.272)	(413.272)
Datorii comerciale si alte datorii	<u>(31.894.960)</u>	<u>(31.894.960)</u>	<u>(35.398.197)</u>	<u>(35.398.197)</u>
Total	154.564	154.564	-3.712.742	-3.712.742

(i) Riscul de rata a dobanzii

La data de 30 septembrie 2019 majoritatea activelor si datoriilor Societatii nu sunt purtatoare de dobanda, cu exceptia creditelor contractate. Drept urmare Societatea nu este afectata semnificativ de riscul fluctuatiilor ratei dobanzii.

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 si pasivelor financiare ale Societatii sunt exprimate in moneda nationala 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 depozitelor si creantelor in valuta.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE INTERIMARE FINANCIARE SIMPLIFICATE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2019 CONFORME CU IFRS

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

La 30 septembrie 2019 si 31 decembrie 2018, imobilizarile corporale si necorporale au evoluat astfel:

	Imobilizari necorporale	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii si mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
	205	211	212	213	214	231	
Sold la 1 ianuarie 2018	1,451,707	21,247,075	39,915,606	88,965,112	457,326	878,284	152,915,110
Achizitii	311,362	0	0	500,856	0	1,085,645	1,897,863
Productie interna	0	0	0	0	0	505,873	505,873
Iesiri (casari)	-904,323	0	0	-686,965	-8,320	0	-1,599,608
Transferuri interne	0	0	130,463	189,498	0	-316,327	3,634
Transferuri interne	0	0	0	0	0	0	0
Reevaluarea mijloacelor fixe	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2018	858,746	21,247,075	40,046,069	88,968,501	449,006	2,153,475	153,722,872
Amortizare acumulata							
Sold la 1 ianuarie 2018	558,844	0	6,320,463	48,396,139	197,632	0	55,473,078
Cheltuiala cu amortizarea in an	612,522	0	2,593,599	4,482,333	32,721	0	7,721,175
Amortizarea cumulata a iesirilor	-904,323	0	0	-683,331	-8,320	0	-1,595,974
Anulare amortizare pentru mijloacele fixe reevaluate	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2018	267,043	0	8,914,062	52,195,141	222,033	0	61,598,279

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE INTERIMARE FINANCIARE SIMPLIFICATE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2019 CONFORME CU IFRS

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

	Imobilizari necorporale	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii si mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
Sold la 1 ianuarie 2019	858.746	21.247.075	40.046.069	88.968.501	449.006	2.153.475	153.722.872
Achizitii	32.102	0	0	1.088.029		1.391.216	2.511.347
Productie interna	0	0	0			90.714	90.714
Iesiri (casari)	0	0	0	-1.211.028	-11.401		-1.222.429
Iesiri (vanzari)	0	0	0	0		-1.257.423	-1.257.423
Transferuri interne	0	0	0				0
Sold la 30 septembrie 2019	890.848	21.247.075	40.046.069	88.845.502	437.605	2.377.982	153,845.081
Amortizare acumulata							
Sold la 1 ianuarie 2019	267,043	0	8,914,062	52,195,141	222,033	0	61,598,279
Cheltuiala cu amortizarea in an	168.201		1.956.530	3.354.700	17.726		5.497.157
Amortizarea cumulata a iesirilor	0		0	-1.211.002	-11.401		-1.222.403
Anulare amortizare pentru mijloacele fixe reevaluate	0		0	0			0
Sold la 30 septembrie 2019	435.244	0	10.870.592	54.338.839	228.358	0	65.873.033
Valoare neta contabila							
La 31 decembrie 2018	591,703	21.247.075	31,132,007	36,773,360	226,973	2,153,475	92,124,593
La 30 septembrie 2019	455.604	21.247.075	29.175.477	34.506.663	209.247	2.377.982	87.972.048

COMELF S.A.NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
CONFORME CU IFRS*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***6. Stocuri**

La 30septembrie 2019 si 31 decembrie 2018, stocurile inregistreaza urmatoarele solduri:

	30 septembrie 2019	31 decembrie 2018
Materii prime	4.684.711	6.868.095
Materiale auxiliare	39.243	44.531
Combustibil	11.227	8.622
Obiecte de inventar	388.335	391.504
Alte	138.855	134.179
Ajustari pt.deprecierea materiilor prime	-92.162	-92.162
Total	5.170.209	7.354.769

Societatea nu a inregistrat ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor la 30 septembrie 2019

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

7. Creante din contractele cu clientii

La 30 septembrie 2019 si 31 decembrie 2018, creantele din contracte de constructii sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2019	31 decembrie 2018
Creante din contractele cu clientii facturate	41.072.403	37.980.635
Creante din contractele cu clientii nefacturate	18.142.929	23.082.646
Ajustari de valoare privind creantele din contractele cu clientii facturate	(1.741.322)	(1.741.322)
Total	57.474.010	59.321.959

Creantele din contractele cu clientii sunt prezentate net de avansurile incasate in suma de 231.654 lei (30 septembrie 2019, la 31 decembrie 2018:531.094).

8. Creante comerciale si alte creante

La 30 septembrie 2019 si 31 decembrie 2018, creantele comerciale si alte creante sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2019	31 decembrie 2018
Creante din varzari de marfuri	-	-
TVA de recuperat	873.160	874.791
Avansuri platite furnizorilor interni (exclusiv cele pentru imobilizari)	170.922	284.228
Avansuri platite furnizorilor externi	182.711	27.286
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	141.113	670.205
Debitori diversi	82.582	92.396
Alte creante	2.861.262	1.930.432
Ajustari de valoare	-1.010.987	-1.010.987

COMELF S.A.NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
CONFORME CU IFRS*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

Total	3.300.763	2.868.351
--------------	------------------	------------------

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 30 septembrie 2019 a fost dupa cum urmeaza:

	Sold la 01 ianuarie 2019	Cresteri	Descresteri	Sold la 30 .09. 2019
Ajustari de valoare privind creantele din contractele cu clientii	1.741.322	-	-	1.741.322
Ajustari de valoare privind debitorii diversi	1.010.987	-	-	1.010.987
Total	2.752.309	-	-	2.752.309

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.

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

11. Numerar si echivalente de numerar

La 30 septembrie 2019 si 31 decembrie 2018, numerarul si echivalentele de numerar sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2019	31 decembrie 2018
Disponibilitati in conturi bancare in moneda locala	858.594	1.061.707
Disponibilitati in conturi bancare in moneda straina	4.961.437	2.650.928
Numerar	29.999	25.053
Alte disponibilitati	99	297
Total	5.850.129	3.737.985

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

Managementul lichiditatii

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

COMELF S.A.NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
CONFORME CU IFRS*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***12. Capitaluri proprii*****Capital social***La 30 septembrie 2019 si 31 decembrie 2018 structura actionariatului *Societatii* este:

	30 septembrie 2019			31 decembrie 2018		
	Numar de actiuni	Total valoare nominala	%	Numar de actiuni	Total valoare nominala	%
Uzinsider SA	18.185.356	10.547.506	80,91%	18.185.356	10.547.506	80,91%
Alti actionari	4.291.067	2.488.819	19,09%	4.291.067	2.488.819	19,09%
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 septembrie 2019	31 decembrie 2018
Capitalul social	13.036.325	13.036.325
Ajustari ale capitalului social - IAS 29	8.812.271	8.812.271
Capital social retratat	21.848.593	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 2019 ramane nemodificata si nu se prevad modificari importante in ceea ce priveste proportia capitalului in total activ.

(a) Rezerve legale

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

Rezervele legale nu pot fi distribuite catre actionari, dar pot fi folosite pentru acoperirea pierderilor cumulate.

(b) Rezerve din reevaluare

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

(c.) Dividende

In cursul anul 2018, in conformitate cu Hotararea AGOA din data de 18.04.2016, Societatea a decis distribuirea de dividende din rezultatul exercitiului financiar la 31 decembrie 2018. Societatea a declarat dividende in suma de 1.405.750 lei (reprezentand 0.0625. lei/ actiune). Societatea a platit pana la 30 septembrie 2019 actionarilor suma de 712.122 lei reprezentand dividende distribuite. La 30 septembrie 2019 solul dividendelor de plata este de 2.159.878 lei.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
CONFORME CU IFRS

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

13. Imprumuturi

a). Linie de credit

La 30 septembrie 2019 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 reînnoieste in noiembrie a fiecarui an. Obiectul contractului este reprezentat de o facilitate de credit in suma de 8.000.000 euro 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 de luni. Aceasta facilitate de credit este structurata astfel : 6.500.000 EUR ramane ca si credit pentru capital de lucru de tip UFN iar diferenta pana la cuantumul sumei de 1.500.000 EUR a fost rescadentata, la cererea companiei, pentru a fi rambursata, in rate lunare egale, cu maturitate 19.03.2021.

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

- pentru sumele in euro utilizate din facilitate, rata dobandii anuale este EURIBOR 1M plus o marja de 0,78% pe an ;

La 30 septembrie 2019, Societatea inregistreaza un sold al liniei de credit in suma de 35.628.750 lei (31 decembrie 2018 : 37.311.200 lei).

b). Credit pentru investitii

La 30 septembrie 2019, Societatea nu are credite pentru investitii. Creditul pentru investitii, a fost rambursat integral in cursul anului 2018.

c). Contracte de leasing

In cursul anului 2018, Societatea a angajat achizitia unui vehicul pentru transport persoane, in leasing. Contractul de leasing nr. 30154891 a fost incheiat in data de 16.02.2018, finantator Unicredit Leasing Corporation IFN, valoare finantata 18.110,40 EUR, platibila in 60 rate lunare. Sold la 30.09.2019 : 58.794 lei.

In cursul anului 2019, Societatea a angajat achizitionarea a trei vehicule pentru transport persoane in leasing. Contractele de leasing nr.234267,234268,234269/08.01.2019, finantator Porsche Leasing, valoare finantata 45.227,42 EUR, platibila in 60 rate lunare. Sold la 30.09.2019 : 164.798 lei.

Principalele ipoteci in favoarea ING BANK, aferente creditelor sunt:

- Teren in suprafata de 13.460 mp si constructii cu suprafata construita la sol de 12.920 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 20.363 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 Sidut (FFE).

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019 CONFORME CU IFRS

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***14. Datorii comerciale si alte datorii**

La 30 septembrie 2019 si 31 decembrie 2018, datoriile comerciale si alte datorii sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2019	31 decembrie 2018
Datorii comerciale	25.241.573	28.931.059
Datorii catre bugetul statului	1.533.272	2.039.234
Datorii catre personal	2.830.059	2.853.647
Impozite si taxe locale	0	0
Dividende de plata	2.159.878	1.466.250
Alte imprumuturi si datorii asimilate	130.178	104.176
Total	31.894.960	35.394.366

Datoriile comerciale in suma de 25.241.573 lei (30septembrie 2019; decembrie 2018: 28.931.059 lei) sunt conforme contractelor incheiate cu furnizorii.

La 30 septembrie 2019 si 31 decembrie 2018, datoriile catre bugetul statului includ, in principal, contributiile legate de salarii.

11. Venituri din contracte cu clientii

	30 septembrie 2019	30 septembrie 2018
Venituri din contractele cu clientii si facturate la client (ct 701)	104.001.039	104.163.583
TOTAL	104.001.039	104.163.583

Pentru recunoasterea veniturilor sunt indeplinite conditiile impuse de IFRS15 iar inregistrarea lor se face avand la baza stadiul fizic al proiectului confirmat de client in linie cu valoarea contractuala a contractului/comenzii ponderata cu stadiul fizic realizat si confirmat de client.

16 a. Alte venituri aferente cifrei de afaceri

Pozitia cuprinde:

	30 septembrie 2019	30 septembrie 2018
Venituri din chirii	11.256	2.094
Venituri din activitati diverse	2.608.807	1.998.226
Venituri din vanzarea produselor reziduale	1.865.222	2.819.354
Venituri din servicii prestate	561.115	1.520.029
Total	5.046.400	6.583.518

16 b. Alte venituri

Pozitia cuprinde:

	30 septembrie 2019	30 septembrie 2018
Venituri din subventii pentru investitii	1.172.421	1.197.527
Venituri din productia de imobilizari corporale	90.714	278.481
Venituri din subventii de exploatare	9.368	79.625
Venituri din active imobilizate cedate	22.313	87.901
Alte venituri	602.128	1.088.494
Total	1.896.944	2.732.028

COMELF S.A.NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
CONFORME CU IFRS*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***17. Cheltuieli cu personalul**

Numarul mediu de angajati la 30septembrie 2019 si 30septembrie 2018 a fost dupa cum urmeaza:

	30 sept. 2019	%	30 sept 2018	%
Personal direct productiv	486	61%	560	63%
Personal indirect si TESA	315	39%	330	37%
Total	801	100%	890	100%

Cheltuielile cu personalul au fost dupa cum urmeaza:

	30 sept 2019	30 sept 2018
Cheltuieli cu salariile personalului	32.274.898	31.843.425
Cheltuieli cu tichetele de masa	1.945.521	2.028.603
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	733.069	1.396.111
Total	35.687.436	35.268.139

18. Cheltuieli cu transportul.

Aceasta pozitie cuprinde:

	30 sept. 2019	30 sept . 2018
Cheltuieli cu transportul materiilor prime	627.490	696.648
Cheltuieli cu transportul produselor finite	4.193.778	4.295.827
Cheltuieli cu transportul anagajatorilor	406.172	382.883
Alte cheltuieli de transport	-	510
Total	5.227.440	5.375.868

19a. Alte cheltuieli aferente veniturilor

	30 sept .2019	30 sept.2018
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	826,560	652,178
Cheltuieli cu chirii	575,539	413,291
Cheltuieli cu asigurari	297,407	345,931
Cheltuieli colaboratori	4,804,985	0
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	773,977	714,159
Cheltuieli de protocol	78,104	94,621
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	180,046	218,032
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	67,562	64,979
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	101,445	153,546
Alte cheltuieli cu serviciile prestate de terti	2,134,371	7.544.937
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	847,331	1,105,616
Total	10,687,327	11,307,290

19b. Alte cheltuieli

	30 sept 2019	30 sept 2018
Total	141,315	6.909.781

COMELF S.A.NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
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 30 septembrie 2019 este determinat la o rata statutară de 16% pe baza profitului IFRS.

Cheltuiala cu impozitul pe profit la 30 septembrie 2019 si la 30 septembrie 2018 este detaliata dupa cum urmeaza:

	30 sept. 2019	30 sept. 2018
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	338.238	154.781
(Venitul)/cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
Total	338.238	154.781

21. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

La 30 septembrie 2019, Societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 1.404.216 lei (1.506.352 lei la 31 decembrie 2018). Situatia sintetica a acestora este prezentata mai jos:

	Provizion pentru garantii	Provizion pensii	Provizion pentru litigii	Alte provizioane	Total
Sold la 1 ianuarie 2019	0	190.059	0	1.316.293	1.506.352
Constituite in cursul perioadei	0	0		0	0
Utilizate in cursul perioadei	0	0	0	102.136	102.136
Ajustari de val creante imob.(ct 2968)	0				0
Reluate in cursul perioadei	0				0
Sold la 30 iunie 2019	0	190.059	0	1.214.157	1.404.216
Pe termen lung	0	190.059	0	0	190.059
pe termen scurt	0	0	0	1.214.157	1.214.157

- **Provizioanele de pensii in suma de 190.059 lei (31 decembrie 2018: 190.059 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 19,33%.

- **Alte provizioane in suma de 1.214.157 lei (31 decembrie 2018: 1.316.293 lei) cuprind:**

- Provizionul legat de rascumparari de polite de asigurare de pensii pentru suma de 1.214.157 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).

COMELF S.A.NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
CONFORME CU IFRS*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***22.Datorii privind impozitul amanat**

Datoriile privind impozitul amanat la 30 septembrie 2019 si 30 septembrie 2018 sunt generate de elementele detaliate in tabelul urmator:

	30 sept 2019	30 sept 2018
Creante privind impozitul amanat	-	-
Datorii privind impozitul amanat aferent rezervelor constituit din profitul reinvestit	(1.574.661)	(1.627.255)
Datorii privind impozitul amanat aferent diferentelor din reevaluare ale imobilizarilor corporale.	(8.279.130)	(8.581.800)
Impozit amanat, net	(9.853.791)	(10.209.055)

23.Venituri amanate

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.

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 COMELFSA”.

Subventia guvernamentala a fost conditionata de contributia din partea Beneficiarului a sumei 16.848.613 lei in perioada de implementare a proiectului care este de 24 luni de la data de 04.02.2013.

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 septembrie 2019, Societatea a reluat la venituri suma de 1.553.032 lei (31 decembrie 2018: 1.594.644 lei), reprezentand cota parte amortizare aferenta subventiilor incasate.

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:

	30 sept 2019	30 sept 2018
Profitul atribuibil actionarilor ordinari	2.327.293	2.031.216
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare	22.474.423	22.474.423
Rezultatul pe actiune de baza	0,10	0,09

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

COMELF S.A.NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
CONFORME CU IFRS*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***25. Cheltuieli financiare nete**

Elementele financiare sunt urmatoarele:

	30 sept 2019	30 sept 2018
Venituri din dobanzi	4.602	5.359
Venituri din diferente de curs valutar	875.869	1.615.670
Alte elemente de venituri financiare	1.004.803	-
Total venituri financiare	1.885.274	1.621.029
Cheltuieli cu dobanzile	(221.638)	(253.291)
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	(1.892.663)	(1.891.151)
Alte elemente de cheltuieli financiare	(786.746)	(92.272)
Total cheltuieli financiare	(2.901.047)	(2.236.714)

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 30 septembrie 2019 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, design-ul 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

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul "valorii de piata" pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer. Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/ sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Societatea are întocmit Dosarul prețurilor de transfer pentru anul 2018 în conformitate cu Ordinul numărul 442/2016.

27. Tranzactii si solduri cu partile afiliate

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

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

- contract de comision, contract de consultanta.

Drepturile si obligatiile partilor sunt bine delimitate prin clauzele contractuale, eventualele litigii fiind de competenta curtii de Arbitraj International de pe langa Camera de Comert si Industrie a Romaniei.

Tranzactiile dintre parti vor avea la baza principiul concurentei necontrolate.

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

COMELF S.A.NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
CONFORME CU IFRS*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

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

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

a) Creante si datorii cu partile afiliate

La 30 septembrie 2019 si 30 septembrie 2018, creantele de la partile afiliate sunt dupa cu urmeaza:

Creante la	30 sept 2019	30 sept 2018
Uzinsider Techo SA	5.285.233	1.270.102
Uzinsider General Contractor SA	1.380.132	603.137
Promex SA	511.360	371.367
24 Ianuarie SA	-	1.440
Total	7.176.725	2.246.045

La 30septembrie 2019 si 30septembrie 2018, datoriile catre partile afiliate sunt dupa cum urmeaza:

Datorii la	30 sept 2019	30 sept 2018
Uzinsider SA	375.171	309.137
Uzinsider Techo SA	618.476	95.449
Uzinsider General Contractor SA	1.122.187	-
Promex SA	7.606	75.129
24 Ianuarie SA	-	-
Uzinsider Engineering SA	-	-
Total	2.123.440	479.715

b) Tranzacții cu părțile afiliate

Vanzarile de bunuri si servicii catre partile afiliate sunt efectuate la preturile din contractele incheiate pentru fiecare comanda a beneficiarilor externi, dupa cum urmeaza:

Vanzari la:	30 sept 2019	30 sept 2018
Uzinsider Techo SA	7.707.506	2.782.155
Uzinsider General Contractor SA	1.132.559	2.273.202
Promex SA	444.513	468.395
24 Ianuarie SA	14.339	1.210

COMELF S.A.NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
CONFORME CU IFRS*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

Uzinsider Engineering SA	-	-
Total	9.298.917	5.524.962

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

Achizitii de la:	30 sept 2019	30 sept 2018
Uzinsider SA	612.864	612.864
Uzinsider Techo SA	378.598	431.574
Uzinsider General Contractor SA	4.536.132	2.094
Promex SA	6.392	435.255
Uzinsider Engineering Galati	-	11.598
24 Ianuarie SA	-	-
Total	5.533.98	1.493.385

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 60-90-120 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 2019 sunt limitate la surse proprii de finantare. Suma aprobata si alocata pentru realizarea de investitii este de 765.992 EUR. In perioada de raportare s-au realizat cheltuieli de capital in valoare de 260.188 EUR

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 ("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);

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019
CONFORME CU IFRS

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

- 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 INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019 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.sept.19	30sept.18	30.sept.19	30sept.18	30.sept.19	30sept.18	30.sept.19	30sept.18	30.sept.19	30sept.18
Venituri externe segmentului	32.532.054	34.497.188	49.432.625	49.527.512	24.291.412	24.509.422	4.694.798	5.575.481	110.950.889	114.109.603
Veniturile totale ale segmentului	32.532.054	34.497.188	49.432.625	49.527.512	24.291.412	24.509.422	4.694.798	5.575.481	110.950.889	114.109.603
Costuri financiare nete	-236.101	-215.030	-320.440	-187.823	-203.278	-76.602	-255.954	-136.230	-1.015.773	-615.685
Amortizare si depreciere	1.338.836	1.372.500	2.240.408	2.246.736	1.407.655	1.407.185	510.258	774.681	5.497.157	5.801.102
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	-212.358	-557	-	-	-125.880	-154.224	-338.238	-154.781
Rezultatul net al perioadei	-257.198	-442.994	1.156.589	126.693	-149.033	-273.922	1576.935	2.591.544	2.327.293	2.031.216
Activele segmentului	45.776.852	43.988.707	70.560.136	77.553.477	37.519.386	39.442.167	5.910.785	3.618.455	159.767.159	164.602.806
Investitii in entitati asociate	-	-	-	-	-	-	0	199.972	0	199.972
Datoriile segmentului	32.397.023	30.759.497	40.239.015	49.391.704	26.218.359	28.374.965	-11.245.160	-15.214.510	87.609.237	93.311.656

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 pozitiile similare din situatiile financiare.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE LA 30 SEPTEMBRIE 2019 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 14.11.2019.

Cenusa Gheorghe
Director General

Tatar Dana
Director Economic