

Raport pe trimestrul III 2020

Data raportului : 13.11.2020

Denumirea societatii comerciale : COMELF SA

Sediul social : Bistrita, str. Industriei nr. 4

Numarul de telefon / fax : 0263/234462 ; 0263/238092

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 568656

Numarul de ordine in Registrul Comertului : J06/02/1991

Capitalul social subscris si varsat : 13.036.325,34 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : B.V.B.

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

➤ In 14.04.2020 a avut loc AGOA prin care s-a aprobat repartizarea, din profitul net aferent anului 2019, a sumei de 1.500.000 lei pentru plata dividende catre actionarii societatii si a sumei de 1.124.114 lei pentru alte rezerve. Data platii efective a dividendelor s-a stabilit data de 14.07.2020;

➤ AGOA a aprobat in 14.04.2020, BVC-ul pentru anul in curs, programul de investitii aferent anului 2020, organigrama companiei si limita maxima de creditare pentru anul curent, sub rezerva unei rectificari ulterioare, in contextul situatiei sanitare si economice incerte generata de pandemia cu SARS-CoV2;

➤ In perioada 01.07.2020-30.09.2020, a continuat sa produca efecte Pandemia declarata, in 11.03.2020, la nivel mondial.

In acest sens, desi activitatea companiilor, in general si a celor partenere, in special, a fost reluata, volumele s-a diminuat, comparativ cu perioada similara a anilor precedenti, pe fondul incertitudinii medicale si economice iar pentru comenzi existente, unii clienti au extins termenul de livrare.

In ceea ce priveste partea de costuri, pe de o parte masurile de sprijin pentru operatorii economici, in cazul nostru OUG 92/2020, aplicabila in aceasta perioada, a avut efecte benefice, in sensul acoperirii unei parti din obligatiile salariale, in conditiile reducerii cifrei de afaceri iar pe de alta parte, costurile pentru protectia, securitatea si sanatatea angajatilor companiei, in conditiile in care activitatea companiei nu a fost intrerupta, au crescut cu 30.000 lei;

Pentru urmatoarele 3 luni ale exercitiului financiar 2020 riscul semnificativ este legat de sanatatea si securitatea angajatilor in conditiile pandemiei de COVID 19 si , mai departe, de incertitudinea economica mondiala;

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

Principalii indicatori, mii lei	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019	Δ %
Total venituri operationale, din care:	91.649	110.951	(17,40)
Venituri din contracte de constructii	83.831	104.001	(19,39)
Profit/(Pierderea) perioadei	1.899	2.327	(18,39)
EBITDA	8.813	9.076	(2,90)
Imprumuturi purtatoare de dobanzi	34.477	35.856	(3,85)
Principalii indicatori, mii lei	Trimestrul III- 2020	Trimestrul III- 2019	Δ %
Total venituri operationale, din care:	28.371	33.170	(14,47)
Venituri din contracte de	25.776	31.303	(17,66)

constructii			
Profit/(Pierdere) perioadei	689	505	36,43
EBITDA	3.003	2.700	11,22

**Cifrele financiare nu sunt auditate si prezinta rezultatele individuale ale Comelf SA, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS);*

❖ **Veniturile operationale** ale companiei COMELF SA au fost de 92 milioane LEI la 30.09.2020, in scadere (111 milioane LEI la 30.09.2019) fata de cele realizate in aceeași perioada a anului precedent. In ceea ce priveste evolutia acestora in T3/2020 comparativ cu T3/2019 exista o diminuare mai mica a veniturilor operationale (reducere de 14,47%) comparativ cu evolutia pe primele 9 luni (reducere de 17,40%); Diminuarea veniturilor in trimestrul III 2020 comparativ cu trimestrul III 2019 a fost influentata de: (i) reducerea volumului de comenzi in trimestrul III 2020, pe fondul Pandemiei si a situatiei economice mondiale, caracterizata, in principal, de incertitudine;(ii) amanarea termenelor de livrare pentru comenzi deja plasate si executate partial, care urmeaza a fi finalizate si livrate la noi termene, mentionate de clienti;

❖ **Profitul perioadei** s-a diminuat in primele 9 luni 2020 comparativ cu cel realizat in perioada similara a anului precedent cu 18,39%, in timp ce profitul realizat in trimestrul III 2020 s-a imbunatatit , comparativ cu cel realizat in trimestrul III 2019, ca urmare a aplicarii masurilor OUG 92 dar si a executiei, in trimestrul III 2020 a unor produse mai complexe dar cu marje de profit mai bune.

Principalii factori care au influentat nefavorabil evolutia profitului in primele 9 luni ale anului 2020, au fost:

- ✓ costurile fixe ale companiei, in principal amortizare si taxe locale, care s-au mentinut in valori absolute la nivelul din 2019 insa pe fondul unor venituri in scadere , au influentat negativ rezultatul brut al companiei;
- ✓ Reducerea volumelor de vanzari si impredictibilitatea comenzilor;

Patrimoniul companiei la 30.09.2020 evidentiaza faptul ca:

- (i) Imobilizarile: in scadere sub influenta amortizarii lunare (efect cumulat la 30.09.2020:5.671 mii LEI), si a cresterii investitiilor noi (0.819 mii LEI);
- (ii) activele curente au scazut cu 5,57 % la 30.09.2020 comparativ cu 31.12.2019, pe fondul reducerii creantelor comerciale cu 10%, a produselor finite si a productiei in curs de executie cu 17,37% in paralel cu cresterea stocurilor de materiale, ca urmare a achizitiei unor materiale pentru comenzi viitoare, la cererea clientilor;
- (iii) Capitalurile proprii la 30.09.2020 au crescut comparativ cu 31.12.2019 cu suma aferenta profitului net realizat in perioada 01.01.2020-30.09.2020 dar cresterea nu este la nivelul profitului realizat, aceasta fiind diminuată de repartizarea rezultatului reportat la dividende;
- (iv) Imprumuturile purtatoare de dobanzi la 30.09.2020 au scazut comparativ cu 31.12.2019, datorita rambursarii lunare a unei parti din creditul pentru capital de lucru; Capitalul de lucru la 30.09.2020 este de 33.507.375 lei (31.12.2019: 35.546.044 lei);
- (v) Datoriile catre furnizori s-au redus semnificativ comparativ cu inceputul anului 2020 (-5.056 mii LEI), ca urmare a unei politici prudente de achizitie si a platilor corelate cu politica de achizitii;

Raportul pentru trimestrul III 2020 poate fi consultat pe website-ul companiei [www.comelf.ro/Informatii la zi/](http://www.comelf.ro/Informatii%20la%20zi/) , precum si in linkul de mai jos.

**Director general,
Ing. Cenusă Gheorghe**

**Director economic,
Ec. Dana Tatar**

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

Data raportului: 13.11.2020

Denumirea societatii comerciale: COMELF SA

Sediul social: Bistrita, str. Industriei nr.4

Numarul de telefon/fax:

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: 568656

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

Capital social subscris si varsat: 13.036.325,34 lei

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

- ACTIUNI NOMINATIVE in numar de 22.476.423 cu o valoare de 0,58 lei/actiune.

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

In perioada 01.07.2020-30.09.2020, a continuat sa produca efecte Pandemia declarata, in 11.03.2020, la nivel mondial.

In acest sens, desi activitatea companiilor, in general si a celor partenere, in special, a fost reluata, volumele s-a diminuat, comparativ cu perioada similara a anilor precedenti, pe fondul incertitudinii medicale si economice iar pentru comenzi existente, unii clienti au extins termenul de livrare.

In ceea ce priveste partea de costuri, pe de o parte masurile de sprijin pentru operatorii economici, in cazul nostru OUG 92/2020, aplicabila in aceasta perioada, a avut efecte benefice, in sensul acoperirii unei parti din obligatiile salariale, in conditiile reducerii cifrei de afaceri iar pe de alta parte, costurile pentru protectia, securitatea si sanatatea angajatilor companiei, in conditiile in care activitatea companiei nu a fost intrerupta, au crescut cu 30.000 lei;

Pentru urmatoarele 3 luni ale exercitiului financiar 2020 riscul semnificativ este legat de sanatatea si securitatea angajatilor in conditiile pandemiei de COVID 19 si , mai departe, de incertitudinea economica mondiala;

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

B. Indicatorii economico-financiari in primele 9 luni 2020 comparativ cu perioadasimilare a anului precedent:

Denumire Indicator	Model de calcul	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
<u>Lichiditatea curenta(generale)</u>	Active circulante/Datorii curente(valoarea recomandata pentru acest indicator este in jurul valorii de 2)	1,09	1,07

Lichiditatea curenta(generala) la 30.09.2020 este de 1,09 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

<u>Gradul de indatorare</u>	Capital imprumutat/Capital angajat	1,02%	1,86 %
<i>Gradul de indatorare al societatii este 1,02% si reprezinta ponderea detinuta de capital imprumutat-datorii peste 1 an, in capitalurile angajate;</i>			
Durata de incasare a debitelor- clienti(zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri X 270	95	88
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1,10	1,30

**Director general,
Ing. Cenusă Gheorghe**

**Director economic,
Ec. Dana Tatar**

Situatia pozitiei financiare la 30.09.2020

In Lei

Nr.		31.12.2019	30.09.2020
Crt.	DENUMIREA POZITIEI	IFRS	IFRS
1	<i>Active</i>		
2	Cheltuieli de dezvoltare (ct.203+-2803-2903)	-	7,973
3	Imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808)	607,754	544,380
4	Imobilizari corporale (ct.211+212+213+214+231-281)	86,780,993	81,983,588
5	Active financiare disponibile in vederea vanzarii	-	-
6	Total Active Imobilizate	87,388,747	82,535,941
7	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale(ct.4093+4093.9+4093.P)	163,204	70,683
8	Stocuri(ct.301+302+303+321+351+/-371+/-308)	5,903,890	7,309,040
9	Creante din contracte cu clientii (ct411+332-491-2968)	51,795,428	45,289,499
10	Creante comerciale si alte creante +(ct.409+471)	2,152,402	3,261,511
11	Creante privind impozitul curent	-	-
12	Numerar si echivalente de numerar(ct.5121+5124+5311+5321+542)	7,528,245	7,851,209
13	Total Active Curente	67,543,169	63,781,942
14	Total Active	154,931,916	146,317,883
15	Capital social (ct.1012)	13,036,325	13,036,325
16	Ajustari ale capital social (ct.1028)	8,812,271	8,812,271
17	Alte elemente de capitaluri proprii(ct.+/-103)	(8,847,207)	(8,595,261)
18	Rezerve (ct.105+1061+1068+10683)	59,360,185	58,909,638
19	Rezultat reportat(ct.+/-117-129)	(2,891,006)	(1,588,330)
20	Rezultat exercitiului(ct.+/-121)	2,624,114	1,899,322
21	Total Capitaluri Proprii	72,094,682	72,473,965
22	<i>Datorii</i>		
23	Descoperiri de cont (ct.51911)	896,119	-
24	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	9,436,041	9,181,935
25	Datorii privind leasing-ul (1672+1673)	831,688	745,837
26	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)	163,395	163,395
27	Datorii privind venituri amanate(ct.475)	6,478,087	5,257,471
28	Total Datorii pe Termen Lung	17,805,330	15,348,638
29	Descoperiri de cont (51911)	34,649,925	33,507,375
30	Partea curenta aferenta creditului pe termen lung(ct.1621)	-	-
31	Partea curenta imprumut leasing (ct.1672+1673)	214,593	223,725
32	Datorii privind impozitul amanat(ct.4412)	335,928	335,928
33	Datorii comerciale si alte datorii	26,541,181	21,485,590
34	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(ct.1511+1512+1517+1518)	1,698,191	1,308,964
35	Datorii privind venituri amanate(ct.475+ct.472)	1,592,086	1,633,698
36	Total Datorii Curente	65,031,904	58,495,280
37	Total Datorii	82,837,234	73,843,918
38	Total capitaluri proprii si datorii	154,931,916	146,317,883

Director General
Ing.CENUSA GHEORGHE

Director Economic
Ec.TATAR DANA

COMELF S.A. BISTRITA

Str.Industriei Nr.4

RO 568656

Situatia contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global la 30.09.2020

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	30.09.2019	30.09.2020
1	Venituri din proiecte recunoscute conform IAS 11(ct.701+/-711)	104,001,039	83,831,308
2	Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	6,506	10,321
3	Alte venituri aferentei cifrei de afaceri(ct.703+704+706+708)	5,046,400	4,083,602
4	Alte venituri (ct.709+722+758+(7583-6583)+7414)	1,896,944	3,723,423
5	Total venituri din exploatare	110,950,889	91,648,654
	<i>din care: Cifra de afaceri</i>	114,524,756	91,085,799
6	Materii prime si consumabile(ct.601+602+603+604)	46,842,689	36,117,161
7	Cheltuieli cu marfurile (ct607)	6,374	9,841
8	Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+645)	35,687,436	32,293,265
9	Cheltuieli cu chiriile(ct.612)	575,539	277,391
10	Cheltuieli cu primele de asigurare (ct.613)	297,407	304,116
11	Cheltuieli cu transportul (ct.624+6241+6242+6243)	5,227,440	4,266,607
12	Amortizare si depreciere (ct681)	5,497,157	5,671,383
13	Ajustari privind deprecierea acti.circulante, net (ct.6814-7814)	-	-
14	Ajustari pt riscuri si cheltuieli (ct.6812-7812)	(102,136)	(140,376)
15	609+611+621+622+623+625+626+627+628+635+658)	13,237,679	9,567,070
16	Total cheltuieli de exploatare	107,269,585	88,366,458
17	Profit din exploatare	3,681,304	3,282,196
18	Venituri financiare(ct.765+766+767+786)	1,885,274	1,090,656
19	Cheltuieli financiare (ct.665+666+/-667)	(2,901,047)	(2,232,377)
20	Pierdere financiara	(1,015,773)	(1,141,721)
21	Venituri totale (rd.4+18+21)	112,836,163	92,739,310
22	Cheltuieli totale (rd.16+19)	110,170,632	90,598,835
23	Profit inaintea impozitului pe profit	2,665,531	2,140,475
24	Impozit pe profit(691)	338,238	241,153
25	Profit net	2,327,293	1,899,322
26	Alte elemente ale rezultatului global		
29	Reevaluarea imobilizarilor corporale		
30	Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare		
31	Total rezultat global aferent perioadei	2,327,293	1,899,322
32	Rezultatul pe actiune		
26	Rezultatul pe actiune de baza	0.10	0.08

Director General
Ing.CENUSA GHEORGHE

Director Economic
Ec.TATAR DANA



SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE IFRS LA 30 SEPTEMBRIE 2020

Situația poziției financiare	1
Situația contului de profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului global	2
Situația modificării capitalurilor proprii	3
Situația fluxurilor de numerar	5
Notele la situațiile financiare individuale	8

COMELF S.A.**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS***(Toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel)***SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 30 SEPTEMBRIE**

	Nota	30-sep.-20	31-dec.-19
Active			
Cheltuieli de dezvoltare	5	7,973	-
Imobilizari necorporale	5	544,380	607,754
Imobilizari corporale	5	81,983,588	86,780,993
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	6	-	-
Total Active non-curente		82,535,941	87,388,747
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		70,683	163,204
Stocuri	7	7,309,040	5,903,890
Creante din contracte cu clientii	8	45,289,499	51,795,428
Creante comerciale si alte creante	9	3,261,511	2,152,402
Creante privind impozitul curent		-	-
Numerar si echivalente de numerar	11	7,851,209	7,528,245
Total Active Curente		63,781,942	67,543,169
Total Active		146,317,883	154,931,916
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	50,314,377	50,512,978
Rezultat reportat	12	(1,588,330)	(2,891,006)
Rezultatul exercitiului	25	1,899,322	2,624,114
Total Capitaluri Proprii		72,473,965	72,094,682
Datorii			
Descoperiri de cont	13	-	896,119
Alte imprumuturi si datorii -leasing	13	745,837	831,688
Datorii privind impozitul amanat	22	9,181,935	9,436,041
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21	163,395	163,395
Datorii privind venituri amanate	23	5,257,471	6,478,087
Total datorii pe termen lung		15,348,638	17,805,330
Descoperiri de cont	13	33,507,375	34,649,925
Datorii privind impozitul amanat	22	335,928	335,928
Partea curenta alte imprumuturi si datorii - leasing	11	223,725	214,593
Datorii comerciale si alte datorii	14	21,485,590	26,541,181
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21	1,308,964	1,698,191
Datorii privind venituri amanate	23	1,633,698	1,592,086
Total datorii curente		58,495,280	65,031,904
Total Datorii		73,843,918	82,837,234
Total capitaluri proprii si datorii		146,317,883	154,931,916

Cenusa Gheorghe
Director GeneralTatar Dana
Director Economic

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS

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

	Nota	<u>30.sep.20</u>	<u>30.sep.19</u>
Operatiuni continue			
Venituri			
Venituri din contracte de constructii	15	83,831,308	104,001,039
Venituri din vanzarea marfurilor		10,321	6,506
Alte venituri aferente cifrei de afaceri		4,083,602	5,046,400
Total venituri		87,925,231	109,053,945
<i>din care cifra de afaceri</i>	3	91,085,799	114,524,756
Alte venituri	16	3,723,423	1,896,944
Cheltuieli			
Cheltuieli cu materii prime si alte cheltuieli materiale		(36,117,161)	(46,843,013)
Cheltuieli cu energia si apa		(3,001,800)	(3,281,983)
Cheltuieli cu marfurile		(9,841)	(6,374)
Cheltuieli cu personalul	17	(32,293,265)	(35,687,436)
Cheltuieli cu transportul	18	(4,266,607)	(5,227,440)
Alte cheltuieli aferente veniturilor	19	(7,006,311)	(10,687,327)
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	5	(5,671,383)	(5,497,157)
Cheltuieli financiare, net	25	(1,141,721)	(1,015,773)
Ajustari privind deprecierea activelor circulante, net	8	140,376	102,136
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	21	-	-
Alte cheltuieli	19	(140,466)	(140,991)
Total cheltuieli		(89,508,179)	(108,285,358)
Profit inaintea impozitului pe profit		2,140,475	2,665,531
Impozit pe profit	20	(241,153)	(338,238)
Profit din operatiuni continue		1,899,322	2,327,293
PROFITUL PERIOADEI		1,899,322	2,327,293
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate la cheltuieli sau venituri</i>			
Modificari de valoare ale activelor utilizate, rezultate in urma reevaluarii, net de impozite		-	-
<i>Elemente care pot fi reclasificate la cheltuieli sau venituri</i>			
Modificari de valoare ale titlurilor disponibile pentru vanzare	3	-	-
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global		1,899,322	2,327,293
Rezultatul pe actiune			
Din operatiuni continue si discontinue			
Rezultatul pe actiune de baza (lei pe actiune)	24	0.08	0.10
Rezultatul pe actiune diluat (lei pe actiune))	24	0.08	0.10
Din operatiuni continue			
Rezultatul pe actiune de baza (lei pe actiune)	24	0.08	0.10
Rezultatul pe actiune diluat (lei pe actiune))	24	0.08	0.10
Cenusa Gheorghe, Director General		Tatar Dana,, Director Economic	

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 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 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						2,624,114	2,624,114
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>							
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare							
Modificari de valoare a activelor utilizate							
<i>Miscari in cadrul contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Diferente din reevaluare realizate transferate la rezultat retinut-an curent			(2,099,547)			777,804	(1,321,743)
Alte elemente de capitaluri proprii			335,928		1,409,580	(1,409,580)	335,928
Rezerve legale constituite				0		0	0
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global	0	0	(1,763,619)	0	1,409,580	1,992,338	1,638,299
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0		(75,445)	(75,445)
Alte elemente rezultat retinut – corectare erori contabile	0	0	0	0	0	(75,445)	(75,445)
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	(1,405,750)	(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 31 decembrie 2019	13,036,325	8,812,271	34,371,631	2,607,265	13,534,082	(266,892)	72,094,682

COMELF S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 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 2020	13,036,325	8,812,271	34,371,631	2,607,265	13,534,082	(266,892)	72,094,682
<i>Cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Profit sau pierdere						1,899,322	1,899,322
<i>4.Alte elemente ale rezultatului global</i>							
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare							
Modificari de valoare a activelor utilizate							
<i>Miscari in cadrul contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global</i>							
Diferente din reevaluare realizate transferate la rezultat retinut			-1,574,661			1,574,661	0
Alte elemente de capitaluri proprii			251,946		0	-251,946	0
Rezerve legale constituite					1,124,114	-1,124,114	0
Total cont de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global	0	0	-1,322,715	0	1,124,114	2,097,923	1,899,322
Alte elemente rezultat reportat – corectare erori contabile			0	0	0	-20,039	-20,039
Alte elemente rezultat reportat	0	0	0	0	0	-20,039	-20,039
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii	0	0	0	0	0	0	0
Contributii de la si distribuiiri 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 septembrie 2020	13,036,325	8,812,271	33,048,916	2,607,265	14,658,196	310,992	72,473,965

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	30.09.2020	31.12.2019
Profit net	1,899,322	2,624,114
Amortizari si provizioane	5,671,383	7,390,556
Cash operational brut	7,570,705	10,014,670
Variatia capitalului de lucru		
Variatia creantelor	-5,626,800	-7,104,287
Variatia stocurilor	1,405,150	-1,450,879
Variatia altor active curente	1,028,982	-90,420
Variatia V/Ch in avans	80,127	44,676
Variatia furnizorilor	-5,910,553	-7,807,354
Variatie avansuri clienti	879,129	422,244
Variatie datorii salariatii si asimilate	379,509	12,545
Cash operational net	6,031,331	11,243,015
Cash flow din investitii nete	726,056	2,147,709
Variatia datoriilor		
Variatie credite pe termen scurt	-1,142,550	836,650
Variatie credite pe termen lung	-896,119	-2,601,806
Variatie datorii asociati	146,625	-422,824
Variatie alte datorii	-	-
Variatie capitaluri	-3,090,267	-3,117,066
Cash flow din finantari	-4,982,311	-5,305,046
Total variatii cash in perioada	322,964	3,790,260
Cash initial	7,528,245	3,737,985
Cash NET la sfarsit de perioada	7,851,209	7,528,245

Cenusa Gheorghe
Director GeneralTatar Dana
Director Economic

OPIS NOTE

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

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

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

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

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

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

Situatiile financiare individuale conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara au fost intocmite pentru trimestrul III 2020.

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

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

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

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

Situatiile financiare intocmite la 30 septembrie 2020 se citesc impreuna cu situatiile financiare intocmite pentru data de 31.12.2019 conform aceluasi cadru de raportare financiare.

3. Politici contabile semnificative

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

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

4. Administrarea riscurilor semnificative

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

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

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

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

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

(a) Riscul de piata

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

Societatea este expusa la urmatoarele categorii de risc de piata:

(i) Riscul de pret

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

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

	30 septembrie 2020		31 decembrie 2019	
	Valoare contabila	Valoare justa	Valoare contabila	Valoare justa
Creante din contracte cu clientii	45,289,499	45,289,499	51,795,428	51,795,428
Creante comerciale si alte creante	3,261,511	3,261,511	2,152,402	2,152,402
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	70,683	70,683	163,204	163,204

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS

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

Numerar si echivalente de numerar	7,851,209	7,851,209	7,528,245	7,528,245
Credit bancar pe termen scurt	-33,507,375	-33,507,375	-34,649,925	-34,649,925
Partea curenta-contract de leasing	-223,725	-223,725	-214,593	-214,593
Datorii privind impozitul amanat (partea curenta)	-335,928	-335,928	-335,928	-335,928
Partea curenta a imprumuturilor pe termen lung	-	-	-	-
Datorii comerciale si alte datorii	-21,485,590	-21,485,590	-26,541,181	-26,541,181
Total	920,284	920,284	-102,348	-102,348

(ii) Riscul de rata a dobanzii

La data de 30septembrie 2020 majoritatea activelor si datoriilor Societatii nu sunt purtatoare de dobanda, cu exceptia creditelor contractate si a contractelor de leasing. Drept urmare Societatea nu este afectata semnificativ de riscul fluctuatiilor ratei de dobanda.

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

Riscul valutar

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

Majoritatea activelor curente sunt exprimate in valuta (70%) iar pasivele financiare ale Societatii sunt exprimate in valuta (56%) si in moneda nationala (44%) si prin urmare fluctuatiile cursului de schimb nu afecteaza in mod semnificativ activitatea Societatii. Expunerea fata de fluctuatiile cursului de schimb valutar se datoreaza in principal tranzactiilor curente de conversie valutara necesara pentru plati curente in LEI.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS

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

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019, imobilizarile corporale si necorporale au evoluat astfel:

	Cheltuieli cercetare devoltare	Imobilizari necorporale	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii si mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
	203	205	211	212	213	214	231	
Sold la 1 ianuarie 2020	0	1,096,792	21,247,075	40,046,069	90,781,003	437,604	1,546,636	155,155,179
Achizitii	7,973	69,910	0	0	440,206	12,621	257,154	787,864
Productie interna	0	0	0	0	0	0	30,712	30,712
Iesiri (casari)	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferuri interne	0	0	0	213,087	590,957	0	-804,044	0
Transferuri interne	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 30 septembrie 2020	7,973	1,166,702	21,247,075	40,259,156	91,812,165	450,226	1,030,458	155,973,755
Amortizare acumulata								
Sold la 1 ianuarie 2020	0	489,038	0	11,523,215	55,520,175	234,004	0	67,766,432
Cheltuiala cu amortizarea in an	0	133,284	0	1,958,550	3,562,284	17,264	0	5,671,382
Amortizarea cumulata a iesirilor	0	0	0	0	0	0	0	0
Anulare amortizare pentru mijloacele fixe reevaluate	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 30 septembrie 2020	0	622,322	0	13,481,765	59,082,459	251,268	0	73,437,814

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS

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

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	113,966	0	0	1,357,043	0	1,546,866	3,017,875
Productie interna	0	0	0	0	0	105,370	105,370
Iesiri (casari)	0	0	0	-1,211,027	-11,402	-468,509	-1,690,938
Transferuri interne	124,080	0	0	1,666,486	0	-1,790,566	0
Transferuri interne	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2019	1,096,792	21,247,075	40,046,069	90,781,003	437,604	1,546,636	155,155,179
Amortizare acumulata							
Sold la 1 ianuarie 2019	267,043	0	8,914,062	52,195,141	222,034	0	61.598.280
Cheltuiala cu amortizarea in an	221,995	0	2,609,153	4,536,036	23,372	0	7,721,175
Amortizarea cumulata a iesirilor	0	0	0	-1,211,002	-11,401	0	-1,595,973
Anulare amortizare pentru mijloacele fixe reevaluate	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2019	489,038	0	11,523,215	55,520,175	234,004	0	67,766,432
Valoare neta contabila							
La 30 septembrie 2020	7,973	544,380	21,247,075	26,777,391	32,729,706	198,958	1,030,458
La 31 decembrie 2019	0	607,754	21,247,075	28,522,854	35,260,827	203,601	1,546,636

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

6.Active financiare disponibile in vederea vanzarii

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019 Comelf SA nu mai detine active financiare disponibile pentru vanzare.

7. Stocuri

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019, stocurile inregistreaza urmatoarele solduri:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Materii prime	6,812,311	5,362,825
Materiale auxiliare	45,467	43,891
Combustibil	16,037	8,578
Obiecte de inventar	381,587	384,999
Altele	98,005	147,964
Ajustari pt deprecierea materiilor prime	-44,367	-44,367
Total	7,309,040	5,903,890

Societatea nu a inregistrat ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor la 30 septembrie 2020.

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

8. Creante din contracte cu clientii

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019, creantele din contracte comerciale sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Creante din contracte cu clientii facturate	32,472,636	35,817,997
Creante din contracte cu clientii nefacturate	15,032,701	18,193,270
Ajustari de valoare privind creantele din contracte de constructii facturate	(2,215,838)	(2,215,838)
Total	45,289,499	51,795,428

La 30 septembrie 2020 Creantele din contractele cu clientii sunt prezentate net de avansurile incasate in suma de 1,832,467 lei (31 decembrie 2019: 953,338).

9. Creante comerciale si alte creante

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019, creantele comerciale si alte creante se prezintă dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Creante din vanzari de marfuri	-	-
TVA de recuperat	1,556,928	975,906
Avansuri platite furnizorilor interni (exclusiv cele pentru imobilizari)	154,426	152,127
Avansuri platite furnizorilor externi	155,288	176,481
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	70,683	163,204
Debitori diversi	1,343,330	139,116
Alte creante	1,062,526	1,719,759
Ajustari de valoare	-1,010,987	-1,010,987
Total	3,332,194	2,315,606

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

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

10. Ajustari de valoare privind deprecierea activelor circulante

Evolutia ajustarilor de valoare privind deprecierea activelor circulante la 30septembrie 2020 a fost dupa cum urmeaza:

	Sold la 01 ianuarie 2020	Cresteri	Descresteri	Sold la 30 septembrie 2020
Ajustari de valoare privind creantele din contracte cu clientii	2,215,838	-	-	2,215,838
Ajustari de valoare privind debitorii diversi	1,010,987	-	-	1,010,987
Total	3,226,825	-	-	3,226,825

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

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

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

11. Numerar si echivalente de numerar

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019, numerarul si echivalentele de numerar sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Disponibilitati in conturi bancare in moneda locala	3,029,174	888,619
Disponibilitati in conturi bancare in moneda straina	4,796,408	6,614,870
Numerar	25,147	24,657
Alte disponibilitati	480	99
Total	7,851,209	7,528,245

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

Managementul lichiditatii

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

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

La 30 septembrie 2020 nu s-au operat modificari asupra valorii capitalului social (13,036,325.34 LEI) si asupra numarului de actiuni (22,476,423 actiuni).

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	30 septembrie 2020			31 decembrie 2019		
	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 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Capitalul social	13,036,325	13,036,325
Ajustari ale capitalului social - IAS 29	8,812,271	8,812,271
Capital social retratat	21,848,596	21,848,596

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

Managementul capitalului**(a) Rezerve legale**

Conform cerintelor legale, Societatea constituie rezerve legale in cuantum de 5% din profitul brut inregistrat conform IFRS in anul 2019 dar nu mai mult de 20% din capitalul social valabil la data constituirii rezervei. Rezervele legale nu pot fi distribuite catre actionari, dar pot fi folosite pentru acoperirea pierderilor cumulate. La 30.09.2020 Societatea avea deja constituita rezerva legala pana la cuantumul acestor limite.

(b) Rezerve din reevaluare

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

(c.) Dividende

In cursul anului 2020, In conformitate cu Hotararea Adunarii generale Ordinare a Actionarilor, Societatea a decis distribuirea de dividende din rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2019. Societatea a repartizat dividende in suma de 1,500,000 lei (reprezentand 0.0667 lei/actiune). Societatea a platit pana la 30 septembrie 2020 actionarilor suma de 1,353,375 lei reprezentand dividende distribuite din 2019 si din anii anteriori. La 30 septembrie 2020 soldul dividendelor de plata este de 1,190,051 lei.

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

La 30 septembrie 2020 Societatea are un contract de credit pentru capital de lucru, incheiat cu ING Bank Romania – contract nr. 11438/09.11.2011, cu scadenta la un an, se renoieste in noiembrie a fiecarui an. Obiectul contractului este reprezentat de o facilitate de credit in suma de 8,000,000 EUR, din care Societatea a rambursat in cursul anului 2019 suma de 562,500 EUR si in cursul anului 2020 suma de 562,500 EUR, in rate lunare egale, astfel suma facilitatii de credit la 30.09.2020 este de 6,875,000 euro. Creditul a fost accesat pentru asigurarea capitalului de lucru pentru acoperirea necesitatilor financiare aferente desfasurarii necesitatilor curente ale Societatii si angajamente potientiale sub forma de scrisori de garantie cu o scadenta de maxim 12 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 6,875,000 EUR, respectiv 375,000 EUR a fost

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

rescudentata, la cererea companiei, pentru a fi rambursata, in rate lunare égale, intr-un termenul ramas de 6 luni.

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

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

La 30 septembrie 2020, Societatea inregistreaza un sold al liniei de credit in suma de 33.507.375 lei (31 decembrie 2019: 35.546.044 lei).

b). Contracte de leasing

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

In cursul anului 2019, Societatea a angajat achizitionarea a trei vehicule pentru transport persoane , in leasing . Contractele de leasing nr.234267,234268,234269 au fost incheiate in data de 08.01.2019,finantator Porsche Leasing, valoare finantata 38.443,31 EUR, platibila in 60 rate lunare. Tot in cursul anului 2019, Societatea a angajat achizitionarea unui Sistem robotizat de sudare CLOOS ,in leasing. Contractul de leasing nr.120882 a fost incheiat in data de 22.05.2019 ,finantator BRD Sogelease ,valoarea finantata 179.660,70 eur, platibila in 60 de rate lunare.

Principalele ipoteci in favoarea ING BANK, aferente creditelor sunt:

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

14. Datorii comerciale si alte datorii

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019, datoriile comerciale si alte datorii sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Datorii comerciale	15,213,152	21,123,706
Datorii catre bugete	2,539,889	1,728,301
Datorii catre personal	2,467,156	2,525,713
Dividende de plata	1,190,051	1,043,425
Alte imprumuturi si datorii asimilate	75,342	120,036
Total	21,485,590	26,541,181

Datoriile comerciale in suma de 15,213,152 lei (30 septembrie 2020, 31 decembrie 2019:21,123,706 lei) sunt conforme contractelor incheiate cu furnizorii.

La 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019, datoriile catre bugete includ, in principal, contributi curente, legate de salarii.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

15. Venituri din contracte cu clientii

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Venituri din contractele cu clientii aferente bunurilor livrate, pentru care s-a realizat transferul integral al dreptului de proprietate catre client (ct 701)	83,831,308	104,001,039
TOTAL	83,831,308	104,001,039

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.

16a. Alte venituri aferente cifrei de afaceri

Pozitia cuprinde:

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Venituri din chirii	16,407	11,256
Venituri din activitati diverse	2,018,136	2,608,807
Venituri din vanzarea produselor reziduale	893,034	1,865,222
Venituri din servicii prestate	1,156,025	561,115
Total	4,083,602	5,046,400

16b. Alte venituri

Pozitia cuprinde:

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Venituri din subventii pentru investitii	1,220,616	9,368
Venituri din subventii de exploatare	2,182,741	1,172,420
Venituri din active imobilizate cedate	31,483	22,313
Alte venituri	288,583	692,843
Total	3,723,423	1,896,944

17. Cheltuieli cu personalul

Numarul mediu de angajati la 30 septembrie 2020 si 30 septembrie 2019 a fost dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	%	30 septembrie 2019	%
Personal direct productiv	420	62%	488	61%
Personal indirect si TESA	258	38%	317	39%
Total	678	100%	805	100%

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS

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

Cheltuielile cu personalul au fost dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Cheltuieli cu salariile personalului	29,466,122	32,274,898
Cheltuieli cu tichetele de masa	1,695,555	1,945,521
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	1,131,588	1,467,017
Total	32,293,265	35,687,436

Cheltuielile cu personalul sunt evidentiata brut, compania a incasat subventii pentru somaj tehnic (OUG 32/2020) in perioada Aprilie-Mai 2020, in valoare de 1,062,929 lei, subventia in cuantum de 41,5% (OG 92/2020) pentru perioada Iunie-August 2020 in suma de 1,005,774 lei iar pentru luna Septembrie 2020 a inregistrat la venituri subventia de incasat aferenta timpului redus de munca, in baza OUG 132, in valoare de 95,991 lei.

18. Cheltuieli cu transportul.

Aceasta pozitie cuprinde:

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Cheltuieli cu transportul materiilor prime	629,565	627,490
Cheltuieli cu transportul produselor finite	3,252,472	4,193,778
Cheltuieli cu transportul anagajatorilor	384,570	406,172
Alte cheltuieli de transport	-	-
Total	4,266,607	5,227,440

19a. Alte cheltuieli aferente veniturilor

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	890,990	826,560
Cheltuieli cu chirii	277,391	575,539
Cheltuieli cu asigurari	304,116	297,407
Cheltuieli cu pregatirea profesionala	36,450	-
Cheltuieli colaboratori	1,594,012	4,804,985
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	1,061,951	773,977
Cheltuieli de protocol	18,598	78,104
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	31,363	180,046
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	277,169	67,562
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	91,594	101,445
Alte cheltuieli cu serviciile prestate de terti	1,634,891	2,134,371
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	787,786	847,331
Total	7,006,311	10,687,327

19b. Alte cheltuieli

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Total	140,466	140,991

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 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 2020 este determinat la o rata statutară de 16% pe baza profitului IFRS.

Cheltuiala cu impozitul pe profit la 30 septembrie 2020 si la 30 septembrie 2019 este detaliata dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	241,153	338,283
(Venitul)/cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
Total	241,153	338,283

21. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

La 30 septembrie 2020, Societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 1,472,359 lei (1,861,586 lei la 31 decembrie 2019). Situatia sintetica a acestora este prezentata mai jos:

	Provizion pentru garantii	Provizion pensii	Provizion pentru litigii	Alte provizioane	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	0	163,395	0	1,698,191	1,861,586
Constituite in cursul perioadei	0	0		0	0
Utilizate in cursul perioadei	0	0	0	0	0
Ajustari de val creante imob.(ct 2968)	0				0
Reluate in cursul perioadei	0	0)	0	(389,227)	(389,227)
Sold la 31 martie 2020	0	163,395	0	1,308,964	1,472,586
Pe termen lung	0	163,395	0	0	163,395
pe termen scurt	0	0	0	1,308,964	1,308,964

- **Provizioanele de pensii in suma de 163,359 lei (31 decembrie 2019: 163,359 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 1,308,964 lei (31 decembrie 2019: 1,698,191 lei) cuprind:**

- Provizionul legat de rascumparari de polite de asigurare de pensii pentru suma de 1,055,054 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 253,910 cuprinde provizion pentru potentiale penalitati comerciale ,conform contracte comerciale.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 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 2020 si 30 septembrie 2019 sunt generate de elementele detaliate in tabelul urmator:

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Creante privind impozitul amanat	-	-
Datorii privind impozitul amanat aferent rezervelor constituit din profitul reinvestit	(922,602)	(922,602)
Datorii privind impozitul amanat aferent diferentelor din reevaluare ale imobilizarilor corporale.	(8,595,261)	(9,109,101)
Impozit amanat, net	(9,517,863)	(10,031,703)

23. Venituri amanate

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

La 30 septembrie 2020, Societatea a reluat la venituri suma de 52,805 lei ,reprezentand amortizare subventii.

2) Societatea a primit o subventie guvernamentala in anul 2013 in suma de 16,848,613 lei in cadrul proiectului „Modificarea fundamentala a fluxurilor de fabricatie si introducerea de tehnologii noi cu scopul cresterii productivitatii si a competitivitatii pe piata interna si externa a SC COMELF SA”. Subventia guvernamentala a fost conditionata de contributia din partea Beneficiarului a sumei 27,635,774 lei din care valoarea eligibila 16,848,613 lei, diferenta fiind valoare neeligibila , inclusiv TVA in cadrul proiectului ,in perioada de implementare a proiectului care a fost de 24 luni de la data de 04.02.2013.

La 30 septembrie 2020, Societatea a reluat la venituri suma de 1,104,383 lei (2019: 1,592,086 lei), reprezentand amortizare subventii.

3) Societatea a semnat in anul 2018 (03.05.2018) un contract de finantare in cadrul POIM ,avand ca obiectiv acordarea unei finantari nerambursabile de catre AM POIM pentru implementarea proiectului „Aplicatia de Smart Metering consumuri utilitati” , valoarea totala a contractului de finantare este de 1,072,188.43 lei, din care finantare nerambursabila este in valoare de 900,988.68 lei. In cursul anului 2018 s-au incasat subventii in valoare de 282,755 lei, din care o parte o regasim in imobilizari in curs 45,051 lei si o parte o regasim la creante ,respectiv plata avans furnizori imobilizari 237,703 lei. In luna octombrie 2019 s-a pus in functiune ”Sistem de monitorizare consumuri utilitati si productie si Licenta software management energetic” s-au inregistrat venituri din subventii in cadrul acestui proiect in valoare de 63,428 lei.

Politicile contabile adoptate sunt prezentate la Nota 3.

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

24. Rezultatul pe actiune

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

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Profitul atribuibil actionarilor ordinari	1,899,322	2,327,293
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare	22,476,423	22,476,423
Rezultatul pe actiune de baza	0.08	0.10

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

25. Cheltuieli financiare nete

Elementele financiare sunt urmatoarele:

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Venituri din dobanzi	23,833	4,602
Venituri din diferente de curs valutar	569,854	875,869
Alte elemente de venituri financiare	496,969	1,004,803
Total venituri financiare	1,090,656	1,885,274
Cheltuieli cu dobanzile	(215,960)	(50,817)
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	(1,264,168)	(1,892,663)
Alte elemente de cheltuieli financiare, din care :	(752,249)	(957,567)
Total cheltuieli financiare	(2,232,377)	(2,901,047)

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 2020 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, designul si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu inconjurator.

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

(b) Pretul de transfer

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

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

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

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

Comelf S.A. a întocmit dosarul prețurilor de transfer pentru anul 2019, urmând să facă o actualizare pentru anul 2020.

27. Tranzactii si solduri cu partile afiliate

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

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

- contract de comision, contract de consultanta.

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

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

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

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

a) Creante si datorii cu partile afiliate

La 30 septembrie 2020 si 30 septembrie 2019, creantele de la partile afiliate sunt dupa cum urmeaza:

Creante la	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Uzinsider Techo SA	3,454,205	5.285.233
Uzinsider General Contractor SA	239,998	1.380.132
Promex SA	30,754	511.360
24 Ianuarie SA	9,075	
Total	3,734,032	7.176.725

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATII LE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

La 30 septembrie 2020 si 30septembrie 2019, datoriile catre partile afiliate sunt dupa cum urmeaza:

Datorii la	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Uzinsider SA	162,068	375.171
Uzinsider Techo SA	551,813	618.476
Uzinsider General Contractor SA	421,402	1.122.187
Promex SA	-	7.606
24 Ianuarie SA	8,339	-
Uzinsider Engineering SA	-	-
Total	1,143,622	2.123.440

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 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Uzinsider Techo SA	11,532,122	7,707,506
Uzinsider General Contractor SA	5,690	1,132,559
Promex SA	25,844	444,513
24 Ianuarie SA	7,626	14,339
Uzinsider Engineering SA	-	-
Total	11,571,282	9,298,917

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

Achizitii in anul incheiat la:	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Uzinsider SA	612,864	612.864
Uzinsider Techo SA	1,201,434	378.598
Uzinsider Engineering Galati	-	-
Uzinsider General Contractor SA	3,571,096	4.536.132
Promex SA	103,339	6.392
24 Ianuarie SA	15,533	-
Total	5,411,374	5.533.98

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

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

28. Angajamente de capital

Angajamentele de achizitii imobilizari , pentru perioada 2020, sunt limitate la surse proprii de finantare si sunt estimate pentru valoarea de 0.63 mil .Euro.

29. Raportarea pe segmente operationale

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

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

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

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

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

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

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS

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

	FPI		FUET		TERRA		Centru		Total	
	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019
Venituri externe segmentului	28,025,997	32,532,054	41,452,157	49,432,625	18,299,224	24,291,412	3,871,276	4,694,798	91,648,654	110,950,889
Veniturile totale ale segmentului	28,025,997	32,532,054	41,452,157	49,432,625	18,299,224	24,291,412	3,871,276	4,694,798	91,648,654	110,950,889
Costuri financiare nete	-416,0266	-236,101	-347,931	-320,440	-149,586	-203,278	-228,178	-255,954	-1,141,7216	-1,015,773
Amortizare si depreciere	1,356,101	1,338,836	2,259,759	2,240,408	1,490,683	1,407,655	564,840	510,258	5,671,383	5,497,157
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	-241,153	-212,358	-	-	-	-125,880	-241,153	-338,238
Rezultatul net al perioadei	-650,292	-257,198	2,774,656	1,156,589	-1,010,077	-149,033	785,035	1,576,935	1,899,322	2,327,293
Actiunile segmentului	41,748,122	45,776,852	72,352,107	70,560,136	35,536,604	37,519,386	-3,318,950	5,910,785	146,317,883	159,767,159
Investitii in entitati asociate							0	0	0	0
Datoriile segmentului	28,703,869	32,397,023	39,842,058	40,239,015	24,980,986	26,218,359	-19,682,995	-11,245,160	73,843,918	87,609,237

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 financia

COMELF S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30 SEPTEMBRIE 2020 CONFORME CU IFRS
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

30. Evenimente ulterioare datei situatiei pozitiei financiare:

Nu sunt evenimente ulterioare datei situatiei pozitiei financiare..

31. Aprobarea situatiilor financiare

Situatiile financiare au fost publicate pe site in data de 13.11.2020.

Cenusa Gheorghe
Director General

Tatar Dana
Director Economic