

RAPORT ANUAL

Raportul anual conform art. 223 lit. A Regulamentului nr. 5/ 2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Pentru exercițiul financiar 01.01.2020 - 31.12.2020

Data raportului: 28 Aprilie 2021

COMVEX S.A.

Sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 80-84, cod 900900

Telefon / Fax: 0241-603051 / 0241-639010

Cod Unic de Înregistrare: 1909360

Atribut fiscal: RO

Numărul de ordine în Registrul Comerțului: J13/622/20.02.1991

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare: **sistemul alternativ de tranzacționare
ATS AeRO administrat de către Bursa
de Valori București**

Capitalul social subscris și vărsat: 29.139.927,5 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 11.655.971
acțiuni nominative, având o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune**

1. Analiza activității Comvex

1.1.

a) Descrierea activității de bază a emitentului.

Activitatea de bază COMVEX S.A. este: manipulare, încărcare și descărcare mărfuri în vrac și a altor mărfuri compatibile cu utilizarea cheiurilor societății, în/din nave și mijloace terestre de transport.

Terminalul de Minerale Comvex este specializat în manipularea, depozitarea și expedierea materiilor prime solide vrac cum ar fi minereuri de fier, cărbuni, cocs, bauxită.

Pe lângă Terminalul de minerale existent, Comvex a dezvoltat un Terminal de Cereale în dana 80, acesta fiind complet operațional în a doua parte a anului 2020.

b) Precizarea datei de înființare a emitentului.

COMVEX S.A. a fost înființată în anul 1991.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a emitentului, a filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.

În timpul exercițiului financiar al anului 2020 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active.

Principalele creșteri de active imobilizate efectuate în cursul anului 2020:

- Investiții în imobilizări corporale în curs de execuție 22.886.552 lei;
- Construcții și echipamente 1.421.574 lei;

În cursul anului 2020 s-au înstrăinat mijloace fixe în valoare de 58.711 lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității emitentului.

Nu este cazul.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) *Profit*
profit brut 2020: 1.172.520 lei
- b) *Cifra de afaceri.*
cifra de afaceri: 89.549.921 lei
- c) *Export*
nu este cazul
- d) *costuri:* - Cheltuieli din exploatare 94.555.791 lei
-Cheltuieli financiare: 5.897.596 lei
- e) % din piață deținut
20%
- f) lichiditate (disponibil în cont etc.) la 31.12.2020: 11.659.497 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al Comvex

Descrierea principalelor servicii prestate, cu precizarea:

- a) *Principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție:*

Societatea prestează servicii de manipulare (încărcare, descărcare și depozitare) a mărfurilor solide în vrac.

Terminalul de Minerale Comvex este lider pe piață, specializat în manipularea, depozitarea și transbordarea materiilor prime solide vrac de tip minereu de fier, cărbune, cocs, bauxită, minereuri neferoase, dispunând de facilități complete și moderne de operare situate în portul Constanța.

Avantajele oferite de Terminalul Comvex sunt: posibilitatea de a acosta nave tip „cape size” de mare capacitate - până la 220.000 tdw, rate de descărcare din nave maritime de până la 45.000 to/zi, capacitate de depozitare de 4 milioane tone simultan. Datorită localizării și posibilității excelente de acces către zonele industriale ale Europei, Comvex oferă furnizorilor de materii prime din Australia, Brazilia, India, Africa, SUA și Canada, posibilitatea de a livra „just in time” materiile prime către zonele industriale din România, Ungaria, Austria, Ucraina, Bulgaria și Serbia.

Pe lângă Terminalul de Minerale existent, COMVEX a dezvoltat un Terminal de cereale în Dana 80, pe o suprafață de aproximativ 60.000 mp. Locația oferă avantaje logistice importante, respectiv: cea mai adâncă dană din Marea Neagră, vecinătatea cu terminalul de barje (proximitatea cu Canalul Dunăre-Marea Neagră), pentru transport fluvial din țările limitrofe Dunării, acces direct și ușor la calea ferată, distanță scurtă și acces direct la autostrada A2. Astfel, COMVEX poate oferi producătorilor de cereale din România, Ungaria, Serbia, Bulgaria posibilitatea livrării producției obținute pe nave de mare capacitate, 100.000 – 120.000 tdw.

- b) *Ponderii fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri pentru ultimii 3 ani.*

Societatea este furnizor al unui singur tip de serviciu, și anume manipulare și respectiv depozitare mărfuri solide în vrac.

Ponderea fiecărei categorii de servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri :

	2018	2019	2020
Total venituri din exploatare	83.561.630	158.697.058	100.762.241

Cifra de afaceri

77.288.258

119.887.694

89.549.921

	2018		2019		2020	
	În total venituri din exploatare	În cifra de afaceri	În total venituri din exploatare	În cifra de afaceri	În total venituri din exploatare	În cifra de afaceri
Venituri din prestări servicii (manipulări)	83,33%	90,09%	48,57%	64,29%	77,36%	86,99%
Venituri din vânzări mărfuri	5,29%	5,72%	24,30%	32,16%	8,16%	9,24%
Alte venituri	11,38%	4,19%	27,13%	3,55%	14,48%	3,77%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

c) *Produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar, precum și stadiul de dezvoltare a acestor produse.*

În scopul diversificării activității, pe lângă Terminalul de Minerale, Societatea a construit un terminal de cereale în dana 80, cu capacitate de 200.000 tone.

Dezvoltarea unui Terminal de cereale în dana de cea mai mare adâncime din Marea Neagra și partea de est a Mării Mediterane permite operarea directă a unor nave transportatoare de cereale de peste 100.000 tdw, ceea ce creează un avantaj competitiv excepțional, atât pentru COMVEX cât și pentru Portul Constanța, în ansamblul său. Terminalul COMVEX reprezintă o premieră în România și deschide piețele din hinterlandul Portului Constanța către orice destinație la nivel global.

Valoarea investiției s-a ridicat la aproximativ 52 milioane euro și a fost finanțată printr-un credit bancar pentru investiții în sumă de 36,4 milioane euro, restul fiind asigurat din fonduri proprii. Finanțarea bancară a fost acordată în mod egal de către Raiffeisen Bank și EximBank, a beneficiat de o garanție emisă de către EximBank în numele și contul Statului Român, în valoare de 18,144 milioane euro și urmează a fi rambursată până la sfârșitul lunii august 2027. Soldul facilității de credit la 31.12.2020 a fost în sumă de 35.484.200 EUR.

În anul 2020 a fost complet finalizată construcția Terminalului de cereale, acesta fiind complet operațional în a doua parte a anului. Partea reprezentând construcții a fost pusă în funcțiune la începutul lunii mai, în urma Procesului Verbal de Recepție a lucrărilor semnat cu Primăria Constanța. În urma probelor și testelor efectuate în vederea setării și reglării parametrilor optimi ai celulelor și utilajelor, au fost puse în funcțiune gradual, până la sfârșitul anului, și restul de investiții constând în utilaje și echipamente. Astfel, până la data de 31.12.2020 a fost recepționată și expeditată prin Terminalul de Cereale o cantitate de 1.731.991 tone cereale.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import). *Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.*

Mare parte din utilajele folosite de Comvex sunt specializate și prin urmare există un număr redus de furnizori/producători de astfel de echipamente și piese de schimb, astfel că societatea trebuie să se aprovizioneze cu stocuri de piese de schimb specifice de valoare mare din timp, furnizorii fiind selectați în funcție de procedurile interne de lucru, respectând cerințele de calitate ale standardului de management al calității ISO 9001:2015.

Operațiunile de încărcare și descărcare marfă implica un număr mare de echipamente a căror funcționalitate este menținută în permanență prin lucrări de mentenanță și întreținere.

Deși societatea păstrează un stoc de siguranță pentru de piesele de schimb și materialele esențiale desfășurării activității, reducerea și chiar stoparea activității furnizorilor cheie datorită persistenței situației actuale generate de pandemia COVID-19 ar putea genera sincope în asigurarea necesarului de materiale și piese schimb necesare asigurării funcționalității echipamentelor și utilajelor.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung.

În privința activității Terminalului de minerale, Societatea a avut în vedere îmbunătățirea continuă a activității terminalului și desfășurarea la standarde ridicate a serviciilor oferite clienților Societății.

Pe parcursul anului 2020, Terminalul de minerale Comvex a prestat servicii de manipulare, depozitare și transbordare a materiilor prime vrac, precum minereuri de fier, cărbune cocsificabil, cărbune energetic, bauxită, cocs, zgură pentru clienți precum Aria SE, Transport Trade Services, Liberty Galați (fost ArcelorMittal Galați), Vitol Elveția, Brightroad, Alum S.A. Tulcea, CRH România, CRH Serbia, Danube Transport Services, C.Steinweg România, Sisecam Soda Lukavac, Danube Shipping Management.

Terminalul de cereale a prestat servicii de manipulare, depozitare și transbordare pentru clienți precum Glencore Agriculture România, Al Drahra Agriculture, TOI Coomodities, Global Grain International, Cargill, Cerealcon, ADM România Trading, Agent Plus.

Minereul de fier a fost manipulat pentru combinatele siderurgice de la Galați – România și Smederevo – Serbia. Cărbunele s-a descărcat pentru combinatul de la Dunajvaros din Ungaria, cărbunele energetic pentru termocentrale din România și Bulgaria, iar cărbunele tip antracit către combinate siderurgice și fabrici de ciment din Bosnia și Africa de Sud. Cocsul a fost expediat către combinatul siderurgic din Serbia, Italia și Turcia, precum și pentru fabricile CRH România și CRH Serbia. Bauxita a avut ca destinație fabrica de alumina Alum Tulcea. Clinkerul a avut ca destinație fabricile de ciment din România. Omogenul a fost utilizat de către fabrica CRH din România.

Expedierea materiilor prime către beneficiari s-a făcut fie pe nave maritime, fie pe cale ferată (vagoane), fie pe cale fluvială (barje), fie pe cale rutieră (camioane).

Cifra de afaceri înregistrată de Terminalul de Minerale a scăzut semnificativ, cu aproximativ 50% față de cea înregistrată în anul trecut datorită scaderii semnificative a cantităților de materii prime manipulate prin terminal, pe fondul incertitudinii generate de pandemia Covid-19. Astfel, dacă la începutul anului 2020 estimăm conform bugetului întocmit că se va înregistra o scădere de aproximativ 25% a mărfurilor manipulate prin Terminalul de Minerale, conjunctura economică generată de pandemie a dus la înregistrarea unei scăderi efective mult mai accentuate.

Cerealele manipulate prin Terminalul de Cereale au avut ca destinație Algeria, Tunisia, Spania, Olanda, Maroc, Iordania, Grecia, Arabia Saudită, Coreea de Sud, Noua Zeelandă, Belgia, Liban, Franța, Marea Britania, Portugalia, Italia, Turcia, Cipru și Sudan.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor și a principalilor competitori.

În anul 2020, ponderea Terminalului de Minerale Comvex pe piața serviciilor de manipulare minereuri de fier, cărbune, cocs, bauxită a fost de aproximativ 60%. Dintre concurenții societății

enumerăm: North Star Shipping, TTS Operator S.A, Socep S.A, Decirom, Umex S.A, Schenker, Chimpex.

În privința Terminalului de Cereale, ponderea acestuia pe piața serviciilor de manipulare cereale a fost de aproximativ 6%, în condițiile în care acesta a fost complet funcțional începând cu a doua parte a anului 2020.

Dintre concurenții societății enumerăm: United Shipping Agency, North Star Shipping, Chimpex, Socep, Umex, Silotrans, Canopus Star.

- c) *Descrierea oricărei dependențe semnificative a emitentului față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.*

Având în vedere industria pe care Societatea o deservește, respectiv industria siderurgică, precum și specificitatea serviciilor prestate, activitatea societății este influențată de evoluția acesteia. Astfel, din considerente de încetinire a activității sau chiar blocare a porturilor ca urmare a pandemiei cu Covid-19, la nivel global s-au înregistrat scăderi/întreruperi ale activității mai multor fabrici de mașini și alte produse finite. Aceste sincop de activitate au generat scăderi ale cererii de produse finite/tablă. În plus, criza economică cauzată de pandemia cu Covid-19 a condus la scăderea puterii de cumpărare, generând astfel scăderea cererii pentru produsele acestor industrii (ex: mașini).

Pe cale de consecință, combinatele siderurgice au fost nevoite să își reducă producția și astfel nevoia de materii prime a scăzut, cu efect direct asupra activității Societății noastre, ca operator portuar care manipulează materii prime pentru aceste industrii.

Prin realizarea Terminalului de cereale, respectiv diversificarea activității Societății, impactul industriei siderurgice va fi mai mic.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați/personal

- a) *Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților, precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă.*

Numărul mediu de salariați în cursul anului 2020: 291.

Nivelul de pregătire al salariaților este mediu și superior.

În cadrul societății funcționează Sindicatul Operare.

- b) *Descrierea raporturilor dintre manager și angajați, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.*

Relația dintre manageri și salariați precum și între reprezentanții sindicatului este una de colaborare.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază asupra mediului înconjurător, precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

În anul 2020, Societatea a deținut Autorizația de Mediu nr. 130/12.05.2014 emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Constanța.

În cursul anului 2020 au fost realizate integral măsurile aferente acestui an, în conformitate cu Programul de conformare, parte integrantă din Autorizația de Mediu deținută. Autorizația de mediu nr. 130 a fost valabilă până la data de 27 ianuarie 2021, dată la care Agenția pentru Protecția Mediului Constanța a emis o nouă autorizație, respectiv Autorizația nr. 24.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar, precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare-dezvoltare.

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului.

Descrierea expunerii emitentului față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății privind managementul riscului.

Atât veniturile cât și cheltuielile Societății au fost corelate la euro prin stabilirea tarifelor la prestațiile/serviciile efectuate în euro și prin legarea principalelor cheltuieli ale societății de aceeași monedă (salarii, chirie).

Termenele de încasare a creanțelor au fost corelate cu termenele de plată a datoriilor.

De asemenea, s-a urmărit corelarea activelor și pasivelor pe termen scurt, respectiv lung, prin efectuarea investițiilor pe termen mediu și lung din resurse pe termen mediu și lung.

În cursul anului 2020, pe fondul incertitudinii economice generate de Pandemia Covid-2019 și, implicit a, scăderii activității, în vederea asigurării continuității businessului și minimizării riscului de cash flow, Societatea a aplicat prevederile Ordonanței de Urgență nr. 37/2020 privind acordarea unor facilități pentru creditele acordate de instituții de credit și instituții financiare nebancare anumitor categorii de debitori și ale Normelor de punere în aplicare a acestora. Astfel, începând cu luna iunie 2020, pentru a putea administra în mod corespunzător dificultățile generate de reducerea, pe termen scurt și mediu, a fluxului de mărfuri și, în consecință de încasări din această perioadă, a fost solicitată și obținută o perioadă de grație pentru plata ratelor de capital către Părțile Finanțatoare, pe o durată până la data de 31 Decembrie 2020. Ratele amânate au fost în sumă de 4.912.000 EUR și au fost rescadentate pe o perioadă egală cu perioada de grație acordată, perioada de creditare fiind extinsă, implicit, cu aceeași perioadă, conform reglementărilor art. 2 alin. (2) din OUG nr. 37/2020.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea Comvex

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

Astfel cum s-a procedat și în anul anterior, pe parcursul anului 2020, lichiditățile societății au fost realizate prin politica managementului de urmărire/încasare a creanțelor precum și prin corelarea termenelor de încasare a clienților cu cele de plată a furnizorilor.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

În anul 2020, totalul cheltuielilor de capital a fost în sumă de 24.420.736 lei, din care 22.886.552 lei reprezintă investiții în imobilizări corporale în curs de execuție, 1.421.574 lei investiții în construcții și echipamente, iar 112.610 lei imobilizări necorporale. Cheltuielile de capital au fost înregistrate în legătură cu Terminalul de cereale și modernizarea echipamentelor și utilajelor, dar și pentru achiziția de echipamente noi.

La fel ca și în anul precedent, investițiile efectuate în anul 2020 au avut drept scop dezvoltarea Societății și finalizarea proiectului de investiții Terminal de cereale.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Veniturile obținute de către Societate din activitatea de bază sunt direct proporționale cu cantitatea de materii prime manipulate, evoluția industriilor deservite având influențe asupra acestor cantități de materii prime.

Tarifele negociate cu clienții sunt stabilite în valută o eventuală depreciere/apreciere a cursului de schimb putând influența veniturile înregistrate de Societate.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. *Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății.*

Terminal Minerale

Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție:

- Front operare nave maritime (5 dane): 3 poduri descărcătoare de 50 tf, cu o productivitate de 2.000 to /ora/pod; unul dintre poduri constituie asociere cu ArcelorMittal Galați SA.
- Front operare barje (3 dane): 3 mașini de încărcat barje cu o productivitate de 2.000 to/ora/mașină; unul dintre utilaje constituie asociere cu ArcelorMittal Galați SA;
- Terminal CF: o instalație de încărcat vagoane cu o capacitate de încărcare de 20.000 to/zi; terminalul CF constituie asociere cu ArcelorMittal Galați SA;
- Depozit (600.000 mp): 4 mașini combinate de predare/primire, cu o productivitate de 1.400-4.000 to/ora/mașină la predare și 1.400-2.000 to/ora/mașină la primire, în funcție de tipul materialului manipulat.
- Fronturile de operare, terminalul CF și depozitul sunt deservite de un sistem de benzi transportoare în lungime totală de 22 km.

Terminal Cereale

Capacitatea totală de depozitare: aprox. 200.000 mt, calculată pentru grâu.

Zona de depozitare este compusă din 18 celule de siloz mari cu fund plat (12 x 10.000 mt și 6 x 10.900 mt), 6 celule de siloz mici cu fund plat (2.250 mt fiecare) și 6 celule cu fund conic.

Terminalul de cereale COMVEX este dotat cu echipamente de manipulare de ultimă generație, furnizate de către AG Growth (Canada), lider mondial în industria de manipulare a cerealelor. Prin proiectare și alegerea echipamentelor, COMVEX a optat pentru sisteme de manipulare complet închise (transportoare cu bandă și cu lanț și elevatoare cu cupe). În plus, în zonele critice au fost instalate filtre spot, iar zonele de descărcare a camioanelor au sisteme de aspirație.

Cerealele vor fi descărcate din barje, vagoane și camioane și vor fi încărcate pe nave și camioane. Dispunerea echipamentelor Terminalului asigură o mare flexibilitate în operare. Toate echipamentele, sistemele și activitățile din Terminalul de cereale COMVEX vor fi complet monitorizate și automatizate prin sisteme PC și PLC.

Implementarea sistemului SCADA și automatizarea completă a Terminalului vor asigura eficiență, procesarea datelor pentru decizii inteligente și comunicarea problemelor apărute, ceea ce va contribui la reducerea timpilor de staționare. În plus, implementarea sistemului de management al camioanelor (Truck Management System) și a sistemului de management al Terminalului (Terminal Management System) vor minimiza diferitele riscuri operaționale și vor asigura operarea fără probleme a Terminalului.

Sistemul SCADA, automatizarea Terminalului, sistemele de management al camioanelor și al Terminalului sunt furnizate de SIEMENS.

2.2. *Descrierea și analiza gradului de uzură a proprietăților societății.*

În anul 2020 Societatea a schimbat politica contabilă privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile prin aplicarea, începând cu data de 01.01.2020, a metodei de amortizare conform OMFP 1802/2014, art. 240, pct.

(1), alin d), respectiv "amortizare calculată pe unitate de produs sau serviciu" pentru imobilizările corporale care concurează în mod direct la manipularea cantităților rămase de manipulat pe perioada duratei de viață rămasă a echipamentelor Terminalului de Minerale Comvex.

Celelalte imobilizări corporale aferente Terminalului de Cereale, respectiv alte active comune care deservesc ambele linii de activitate, vor continua să fie amortizate conform metodei utilizate până la data de 31.12.2019, respectiv amortizarea liniară. Pentru acestea, amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

Imobilizări corporale	Durata rămasă de deprecieri (ani)
Clădiri și construcții	60
Echipamente tehnologice	23
Aparate de măsură și control	18
Mijloace de transport	25
Mobilier și alte mijloace fixe	16

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

Nu există nicio problemă legată de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise.

Acțiunile emise de Comvex se tranzacționează pe sistemul Alternativ de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București (AeRO).

3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende. Precizarea dividendelor convenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Pentru anul 2018, Adunarea Generală a Acționarilor a decis să nu se distribuie dividende, profitul rămânând nerepartizat.

Pentru anul 2019, profitul pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit, conform prevederilor art.22 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, a fost repartizat la rezerve, mai puțin partea aferentă rezervei legale. Hotărârea este să nu se distribuie dividende. Aceste decizii au avut în vedere dezvoltarea investiției Terminal de cereale.

Repartizarea la rezerve a profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit, mai puțin partea aferentă rezervei legale

Pentru anul 2020, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a decis să nu se distribuie dividende, profitul rămânând nerepartizat.

3.3. Descrierea oricăror activități ale emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu este cazul

3.4. În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea-mamă deținute de filiale.

Nu este cazul.

3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul

4. Conducerea emitentului

4.1. Prezentarea listei administratorilor emitentului și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție);

În cursul anului 2020, componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:

Consiliul de Administrație numit prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 302 din data de 24 Septembrie 2018, pentru un mandat de 4 ani, respectiv 2018 – 2022, având următoarea componență:

<u>Prenume si Nume</u>	<u>Pozitie</u>
Panait Viorel	Presedinte C.A.
Dan-Ion Drăgoi	Membru C.A.
Idu Corneliu Bogdan	Membru C.A.
Edmond Costin Șandru	Membru C.A.

Viorel PANAIT – Este absolvent al Facultății de Mecanică din cadrul Institutului Politehnic București și al Facultății de Științe Economice din cadrul Universității Ovidius Constanța, specializarea Tranzacții internaționale. Cursuri postuniversitare: Cursuri de management portuar IPER, Le Havre, Franta; Utilaje portuare pentru operare marfuri vrac; Operarea mărfurilor vrac în porturile maritime. Experiența profesională: are o experiență de peste 27 de ani în activitatea de exploatare portuară. 1981 – 1991 inginer la Întreprinderea de Exploatare Portuară – MTTc șef secție. Este Director General al Comvex S.A. din anul 1991.

Dan Ion DRĂGOI - Este absolvent al Facultății de Aeronave București. Cursuri postuniversitare: Utilaje Portuare pentru operare marfuri vrac; Operarea mărfurilor vrac în porturile maritime. Experiență profesională a fost Director General al Fabricii de Avioane și centralei de Aviație. Între anii 1990 – 1992 a fost consilier al Vice – Prim Ministrului și Secretar de Stat.

Corneliu Bogdan IDU - Este absolvent al Academiei Navale Mircea cel Bătrân. Cursuri postuniversitare: Utilaje Portuare pentru operare marfuri vrac; Operarea mărfurilor vrac în porturile maritime. Experiența profesională: 2002 – 2005 ofițer maritim III la Octogon Shipping & Services SRL, 2005 – 2006 ofițer maritim I Ships Manpower SRL, Începând cu anul 2006 –inginer la Octogon Shipping & Services SRL.

Edmond Costin ȘANDRU - Este absolvent al Facultății de Marină Civilă din cadrul Academiei Navale Mircea cel Bătrân din Constanța, profilul inginerie navală și navigație. Cursuri postuniversitare: Universitatea Maritimă din Constanța, cursurile Utilaje portuare pentru operare marfuri vrac și Operarea mărfurilor vrac în porturile maritime; (ii) Experiență profesională: are o experiență de peste 13 ani în societăți cu activitate în domeniul portuar, Comvex S.A., Phoenix Shipping & Trading S.R.L., Ana Timar Agent S.R.L., SVAD Shipping S.R.L. și Chimpex S.A.

Consiliul de Administrație și-a autoevaluat activitatea desfășurată pe parcursul anului 2020 potrivit raportului administratorilor.

De asemenea, activitatea Consiliului de Administrație a fost evaluată în mod pozitiv prin hotărârea AGA de aprobare a raportului de gestiune al administratorilor.

Președintele Consiliului de Administrație, Viorel PANAIT este și Director General al Societății. În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată și modificată, art. 143 alin. 1 și 5, conducerea societății a fost delegată Directorului General.

REMUNERAȚII ȘI BENEFICII

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a stabilit următorul mecanism aplicabil remunerațiilor administratorilor și Directorului General:

- prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 303 din data de 24 Septembrie 2018, s-a stabilit că pe perioada mandatului 2018-2022, remunerația cuvenită membrilor Consiliului de Administrație se menține la nivelul celei stabilite prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 214/25.09.2014, respectiv 50% din remunerația brută a Directorului General. Pe perioada mandatului, pentru membrii Consiliului de Administrație vor fi suportate cheltuielile de comunicare, transport, autovehicul, delegații, diurnă, cazare, protocol, a unei asigurări de pensie privată, precum și a unei asigurări de sănătate”.
- prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 304 din data de 24 Septembrie 2018 s-au stabilit remunerațiile suplimentare acordate membrilor Consiliului de Administrație, astfel: pe perioada mandatului 2018-2022, limitele generale ale remunerațiilor suplimentare acordate membrilor Consiliului de Administrație se mențin la nivelul celor stabilite prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 215/25.09.2014, respectiv între 10% și 30% din remunerația administratorilor”.

În conformitatea cu aprobarea adunării generale a acționarilor astfel cum este menționată mai sus, Consiliul de Administrație a stabilit remunerațiile suplimentare acordate administratorilor pentru îndeplinirea funcțiilor specifice în cadrul acestuia, respectiv membrilor Comitetului de audit, Comitetului de Remunerare și Comitetului Analiză Proiecte.

- limitele generale ale remunerațiilor acordate Directorului General au fost stabilite prin hotărârea AGOA, respectiv: între 5 și 30 de salarii medii brute pe Societate. În baza aprobării Adunării Generale a Acționarilor, Consiliul de Administrație a stabilit că remunerația acordată Directorului General să fie de 15 salarii medii brute pe Societate*.

În tabelul de mai jos este prezentat modul de calcul al remunerațiilor acordate administratorilor și directorului general, prin raportare la mecanismul sus menționat.

Anul 2020	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec
Salariu mediu brut/societate	6,043	5,777	6,165	5,851	5,636	6,090	6,459	6,183	6,405	6,615	6,046	6,496
Nr angajat	296	292	288	283	292	292	304	314	318	321	330	327

Nota: În salariul mediu brut sunt incluse obligațiile datorate de salariat, respectiv contribuția individuală de asigurări sociale, contribuția pentru asigurări sociale de sănătate, precum și impozitul pe venitul din salarii.

- b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator. Nu este cazul.
- c) Participarea administratorului la capitalul emitentului

- Viorel Panait – 1.259 acțiuni (0,0108% din capitalul social);
- Dan Ion Drăgoi – 1.540 acțiuni (0,0132% din capitalul social) ;
- Bogdan Corneliu Idu – 79 acțiuni (0,0006% din capitalul social);
- Edmond Costin Șandru – 59 acțiuni (0,0005% din capitalul social).

d) *Lista persoanelor afiliate:*

În înțelesul prevederilor Art. 7 pct. 26 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, persoanele afiliate societății Comvex sunt:

- Solidmet SRL
- Liberty Holdco Galați & Skopje Limited loc. Londra GBR,

ambele cu o deținere mai mare de 25% din titlurile de participare.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a emitentului

Conducerea executivă a societății:

Irina - Violeta Oprea - Director Financiar

Alexandru Toader - Director Operațiuni Terminal Minerale

Dan Dolghin - Director Operațiuni Terminal Cereale

a) *Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;*

Persoanele care fac parte din conducerea executiva a societății sunt angajate pe durată nedeterminată.

b) *Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;*
Nu este cazul.

c) *Participarea persoanei respective la capitalul emitentului.*

Acțiuni emise de societate și deținute de membrii conducerii executive:
Nu este cazul.

4.3. *Pentru toate persoanele prezentate la pct. 4.1 și 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.*

Nu este cazul.

5. Situația financiar-contabilă.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 sunt anexate.

Bilanțul contabil a fost verificat și certificat de către auditorul financiar independent.

Auditorul financiar care a auditat situațiile financiare ale anului 2020 este PricewaterhouseCoopers Audit SRL (Raportul de audit este anexat).

a) Elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente.

	2018	2019	2020
ACTIVE IMOBILIZATE	295.999.201	442.260.715	446.397.271
CREANȚE COMERCIALE	16.691.055	20.475.998	18.109.173
NUMERAR ȘI DISPONIBILITATI LICHIDE	13.424.137	15.548.526	11.659.497
INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	-	-	-
TOTAL ACTIVE CURENTE	47.556.719	56.159.780	49.134.135
PASIVE CURENTE	35.261.759	67.134.737	59.825.740
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	312.322.683	436.401.293	441.360.691

b) Contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;

	2018	2019	2020
VÂNZARI NETE - (CIFRA DE AFACERI)	77.288.258	119.887.694	89.549.921
VENITURI BRUTE -(TOTAL VENITURI din exploatare)	83.561.630	158.697.058	100.762.241
CHELTUIELI CU PERSONALUL	24.792.481	29.272.089	30.825.641
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE	20.201.406	22.652.680	22.764.235
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	28.993.068	87.318.624	40.915.915
AJUSTĂRI PRIVIND PROVIZIOANELE	-	-	50.000

c) Cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

Situația fluxurilor de numerar

	<u>Nota</u>	<u>2019</u> (lei)	<u>2020</u> (lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generat din activități operaționale		42.314.527	5.895.419
Dobânzi plătite		(89.371)	(1.120.442)
Impozit pe profit plătit		(1.418.144)	-
Numerar net din activități de exploatare		<u>40.807.012</u>	<u>4.774.977</u>
Fluxuri de numerar din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(74.331.045)	(17.679.973)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		815.795	50
Încasări din dobânzi		4.069	3.898
Dividende încasate		-	-
Plata în numerar pentru achiziția de interese de participare sau investiții în imobilizări financiare		-	-
Numerar net din activități de investiții		<u>(73.511.181)</u>	<u>(17.676.025)</u>
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
Încasări în numerar din credite		37.876.600	9.676.202
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate		(6.074.264)	(2.834.436)
Credite acordate		-	(250.000)
Plăți în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar		(636.726)	(807.726)
Efectul variațiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor		3.662.948	3.227.979
Creștere capital social		-	-
Dividende plătite		-	-
Numerar net din activități de finanțare		<u>34.828.558</u>	<u>9.012.019</u>
Creșterea neta a numerarului și echivalențelor de numerar		2.124.389	(3.889.029)
Numerar și echivalențe de numerar la începutul exercițiului financiar		<u>13.424.137</u>	<u>15.548.526</u>
Numerar și echivalențe de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>15.548.526</u>	<u>11.659.497</u>

Anexe :

Situațiile financiare anuale;
Raportul auditorului financiar ;
Raportul de gestiune al administratorilor ;

**Președintele Consiliului de Administrație,
Director General,**

Viorel Panait

Director Financiar,

Irina Oprea

GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

DECLARAȚIE PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Prevederi Principii de Guvernanță Corporativă pentru AeRO- piața BVB	Respectă	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate/Alte precizari
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care include termeni de referință cu privire la Consiliu, funcțiile cheie de conducere ale societății, administrarea conflictului de interese	DA		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului	DA		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot.	DA		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
A.5. Exista o procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB	DA		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai		NU	Nu este cazul, deoarece Comvex nu detine filiale. In cazul in care Comvex va detine filiale, Consiliul

recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu			de Administratie va adopta politicile necesare.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana, cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori	DA		
D.2. Societatea trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii		Parțial	Societatea a pregătit un set de principii generale privind politica de dividend. Politica de dividend a societății a avut în vedere dezvoltarea proiectului de investiție Terminal de cereale și condițiile de finanțare ale acestei investiții.
D.3. Societatea trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu.	DA		
D.4. Societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa	DA		

permița participarea unui număr cât mai mare de acționari.			
D.5. Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA		
D.6. Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	DA		Societatea va promova organizarea unei asemenea conferințe după publicarea rezultatelor financiare, atât ale Societății, cât și ale altor actori din piață.

Președintele Consiliului de Administrație,
Director General,

Viorel Panait

Director Financiar,

Irina Oprea

COMVEX S.A.

Sediul: Incinta Port, Dana 80-84, Constanta, Romania

Capital social: 29.139.927,5 lei

Cod Unic de Inregistrare:1909360

Nr. inregistrare la ORC : J13/622/1991

DECLARATIE

Subsemnatii, Viorel Panait, Presedinte al Consiliului de Administratie, Director General, si Irina-Violeta Oprea, Director Financiar, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale incheiate la 31.12.2020 si confirmam ca, dupa cunostintele noastre:

- a) situatia financiar - contabila anuala a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si ale contului de profit si pierdere ale Societatii;
- b) raportul anual cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate ;
- c) situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata ;
- d) Comvex isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Viorel Panait,

Irina-Violeta Oprea,

COMUNICAT DE PRESA
privind disponibilitatea Raportului Anual 2020

Comvex S.A. cu sediul in Constanta, Incinta Port, Dana 80-84, avand CUI 1909360 si numar de ordine in registrul Comertului J13/622/1991, tranzactionata la Bursa de Valori Bucuresti, sistemul alternativ de tranzactionare ATS AeRO, simbol CMVX,

informeaza actionarii si investitorii ca este disponibil **Raportul anual aferent anului 2020**, intocmit in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Raportul poate fi obtinut de la sediul Societatii, Incinta Port, Dana 80-84, Constanta, sau de pe website-ul societatii www.comvex.ro, la sectiunea „Relatia cu investitorii”.

Va rugam sa accesati linkul de mai jos pentru a vizualiza Raportul Anual 2020.

Persoana de contact: Madalina Militaru.
Tel. 0241-603051, fax 0241-639010.

Presedinte,

Viorel Panait

COMVEX SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2020**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului
Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu
modificările ulterioare**

COMVEX SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

CUPRINS

PAGINA

Bilanț	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de trezorerie	7
Situația modificărilor capitalurilor proprii	8 - 9
Note la situațiile financiare	10 - 40

Județul Constanța
 Entitatea COMVEX SA
 Adresa: localitatea Constanța
 Incinta Port Dana 80-84
 Telefon 0241.639.016, fax 0241.639.010
 Număr în registrul comerțului J13/622/1991

Forma de proprietate Privata
 Activitatea preponderentă
 (denumire clasă CAEN) Manipulare
 cod clasă CAEN 5224
 Cod unic de înregistrare 1909360

BILANȚ

(Cod 10)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
			(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	01	1a	<u>1.794.574</u>	<u>1.651.813</u>
TOTAL	02		1.794.574	1.651.813
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	03	1b	53.892.097	182.402.880
2. Instalații tehnice și mașini	04		147.915.532	241.443.860
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	05		372.528	310.300
4. Imobilizări corporale în curs de execuție	06		234.857.077	19.444.955
5. Avansuri	07		<u>3.428.507</u>	<u>1.143.063</u>
TOTAL	08		440.465.741	444.745.058
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale	09	1c	<u>400</u>	<u>400</u>
TOTAL	10		400	400
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	11		442.260.715	446.397.271
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	12		16.230.194	16.877.736
2. Produse finite și marfuri				4.359
3. Avansuri	13		<u>112.875</u>	<u>351.147</u>
TOTAL	14		16.343.069	17.233.242
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	15		20.475.998	18.109.173
2. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	16	8 i)	1.152.145	250.000
3. Alte creanțe	17		<u>2.640.042</u>	<u>1.882.223</u>
TOTAL	18		24.268.185	20.241.396

BILANȚ**Cod (10)**

	Rând	Nota	31 decembrie 2019 (lei)	31 decembrie 2020 (lei)
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	19		<u>15.548.526</u>	<u>11.659.497</u>
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	20		56.159.780	49.134.135
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	21		5.514.534	6.080.443
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	22		1.156.488	1.436.880
2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	23		4.358.046	4.643.563
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
1. Sume datorate instituțiilor de credit	24		26.343.501	35.588.430
2. Avansuri încasate în contul comenzilor	25		56.662	63.962
3. Datorii comerciale - furnizori	26		35.878.630	19.664.301
4. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	27		<u>4.855.944</u>	<u>4.509.047</u>
TOTAL	28		67.134.737	59.825.740
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/(DATORII CURENTE NETE)	29		(10.217.468)	(9.680.143)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	30		436.401.293	441.360.691
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
1. Sume datorate instituțiilor de credit	31	4-8 c)	147.069.576	147.894.392
2. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun		8 i)		9.738.800
3. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	32		<u>25.919</u>	<u>-</u>
TOTAL	33		147.095.495	157.633.192
H. PROVIZIOANE				
1. Alte provizioane	34	2	2.813.425	2.863.425
TOTAL	35		<u>2.813.425</u>	<u>2.863.425</u>

BILANȚ**Cod (10)**

	Rând	Nota	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
			(lei)	(lei)
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	36		5.824.909	5.530.822
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	37		398.999	425.418
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	38		5.425.910	5.105.404
TOTAL	39		<u>5.824.909</u>	<u>5.530.822</u>
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	40	6 b)	<u>29.139.928</u>	<u>29.139.928</u>
TOTAL	41		29.139.928	29.139.928
II. PRIME DE CAPITAL	42		41.553	41.553
III. REZERVE DIN REEVALUARE	43		91.117.620	81.275.823
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	44		4.509.524	4.568.150
2. Alte rezerve	45		57.968.945	57.968.945
TOTAL	46		62.478.469	62.537.095
V. PROFITUL REPORTAT <u>Sold C</u>	47		98.288.893	101.650.377
VI. PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR <u>Sold C</u>	48		15.293.843	1.172.520
Repartizarea profitului	49		15.293.843	58.626
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	50		<u>281.066.463</u>	<u>275.758.670</u>
CAPITALURI – TOTAL	51		<u>281.066.463</u>	<u>275.758.670</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 22.03.2021:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele PANAIT VIOREL

Semnătura _____

Stampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele OPREA IRINACalitatea Director Economic

Semnătura _____

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**(Cod 20)**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>	<u>2020</u> <u>(lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	01		<u>119.887.694</u>	<u>89.549.921</u>
Producția vândută	02		81.331.806	81.461.969
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		38.555.888	8.087.952
2. Venituri din producția de imobilizări corporale și necorporale	04		2.085.784	4.151.400
3. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	05	1 b)	594	39.399
4. Alte venituri din exploatare:	06		36.722.986	7.021.521
- din care, venituri din subvenții pentru investiții	07		<u>73.705</u>	<u>19.610</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	08		158.697.058	100.762.241
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	09		10.978.806	7.756.916
Alte cheltuieli materiale	10		377.463	571.839
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	11		7.243.546	6.413.250
c) Cheltuieli privind mărfurile	12		33.355.829	6.683.601
Reduceri comerciale primite	13		173.441	28.715
6. Cheltuieli cu personalul, din care:	14		<u>29.272.089</u>	<u>30.825.641</u>
a) Salarii și indemnizații	15	7 b)	27.350.774	28.799.564
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	16		1.921.315	2.026.077
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	17		4.088.703	11.251.070
a.1) Cheltuieli	18		4.762.580	11.251.070
a.2) Venituri	19		673.877	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	20		376.973	570.167
b.1) Cheltuieli	21		376.973	666.168
b.2) Venituri	22		-	96.001
8. Alte cheltuieli de exploatare	23		<u>53.723.425</u>	<u>30.462.022</u>
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	24	8 j)	22.652.680	22.764.235
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	25		554.685	680.366

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**(Cod 20)**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>	<u>2020</u> <u>(lei)</u>
8.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	26		409	309
8.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	27	1 b)	6.463.111	306.749
8.5 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	28		-	
8.6 Alte cheltuieli	29		24.052.540	6.710.363
Ajustări privind provizioanele	30		-	<u>50.000</u>
- Cheltuieli	31		-	50.000
- Venituri	32		<u>-</u>	<u>-</u>
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	33		139.243.393	94.555.791
PROFITUL DIN EXPLOATARE				
- Profit	34		19.453.665	6.206.450
9. Venituri din interese de participare	35			
10. Venituri din dobânzi	36		4.069	3.898
11. Alte venituri financiare	37		<u>2.070.659</u>	<u>859.768</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	38		2.074.728	863.666
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	39			
- Cheltuieli	40			
- Venituri	41			
13. Cheltuieli privind dobânzile	42		89.371	1.107.719
Alte cheltuieli financiare	43		<u>5.133.631</u>	<u>4.789.877</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	44		5.223.002	5.897.596
PIERDEREA FINANCIARĂ				
- Pierdere	45		3.148.274	5.033.930
VENITURI TOTALE	46		<u>160.771.786</u>	<u>101.625.907</u>
CHELTUIELI TOTALE	47		<u>144.466.395</u>	<u>100.453.387</u>
PROFIT BRUT				
- Profit	48		<u>16.305.391</u>	<u>1.172.520</u>
15. Impozitul pe profit	49		<u>1.011.548</u>	<u>-</u>

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.
5 din 40

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**(Cod 20)**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
			(lei)	(lei)
16. PROFITUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR				
- Profit	50		<u>15.293.843</u>	<u>1.172.520</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 22.03.2021 de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele PANAIT VIOREL

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele OPREA IRINACalitatea Director Economic

Semnătura _____

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Nota	2019 (lei)	2020 (lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generat din activități Operaționale	9	42.314.527	5.895.419
Dobânzi plătite		(89.371)	(1.120.442)
Impozit pe profit plătit		<u>(1.418.144)</u>	<u>-</u>
Numerar net din activități de exploatare		40.807.012	4.774.977
Fluxuri de numerar din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(74.331.045)	(17.679.973)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		815.795	50
Încasări din dobânzi		4.069	3.898
Plata în numerar pentru achiziția de interese de participare sau investiții în imobilizări financiare		<u>-</u>	<u>-</u>
Numerar net din activități de investiții		(73.511.181)	(17.676.025)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
Încasări în numerar din credite		37.876.600	9.676.202
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate		(6.074.264)	(2.834.436)
Credite acordate			(250.000)
Plăți în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar		(636.726)	(807.726)
Efectul variațiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor		3.662.948	3.227.979
Dividende plătite		<u>-</u>	<u>-</u>
Numerar net din activități de finanțare		34.828.558	9.012.019
Creșterea/(descreșterea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar		2.124.389	(3.889.029)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		<u>13.424.137</u>	<u>15.548.526</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>15.548.526</u>	<u>11.659.497</u>

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele PANAIT VIOREL
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele OPREA IRINA
Calitatea Director Economic
Semnătura _____

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULURILOR PROPRII

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2019 (lei) 1	Creșteri (lei) 2	Reduceri/ Distribuiți (lei) 3	Sold la 31 decembrie 2019 (lei) 4	Creșteri (lei) 6	Reduceri/ Distribuiți (lei) 7	Sold la 31 decembrie 2020 (lei) 8
Capital subscris (nota 6b)	29.139.928	-	-	29.139.928			29.139.928
Prime de capital	41.553	-	-	41.553			41.553
Rezerve din reevaluare	13.187.835	79.236.760	1.306.975	91.117.620	2.123.139	11.964.936	81.275.823
Rezerve legale	3.694.254	815.270	-	4.509.524	58.626		4.568.150
Alte rezerve	43.490.372	14.478.573	-	57.968.945			57.968.945
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită							
Sold creditor	58.614.565	7.588.260	432.830	65.769.995			65.769.995
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29							
Sold creditor	4.154.140	-	-	4.154.140			4.154.140
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile							
Sold creditor	1.783.997	-	-	1.783.997			1.783.997
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	25.404.491	1.176.270	-	26.580.761	3.361.484		29.942.245

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULURILOR PROPRII

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2019 (lei) 1	Creșteri (lei) 2	Reduceri/ Distribuiți (lei) 3	Sold la 31 decembrie 2019 (lei) 4	Creșteri (lei) 6	Reduceri/ Distribuiți (lei) 7	Sold la 31 decembrie 2020 (lei) 8
Profitul sau pierderea exercițiului financiar							
Sold creditor	7.612.510	15.293.843	7.612.510	15.293.843	1.172.520	15.293.843	1.172.520
Repartizarea profitului	<u>457.080</u>	<u>15.293.843</u>	<u>457.080</u>	<u>15.293.843</u>	<u>58.626</u>	<u>15.293.843</u>	<u>58.626</u>
Total capitaluri proprii	<u>186.666.564</u>	<u>103.295.133</u>	<u>8.895.235</u>	<u>281.066.463</u>	<u>6.657.143</u>	<u>11.964.936</u>	<u>275.758.670</u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele PANAIT VIOREL

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele OPREA IRINACalitatea Director Economic

Semnătura _____

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de Comvex SA ("Societatea").

1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

**Concesiuni,
brevete, licențe
mărci, drepturi și
valori similare și
alte imobilizări
necorporale**
(lei)

Valoare brută

Sold la 1 ianuarie 2020	3.639.474
Creșteri	112.610
Cedări, transferuri și alte reduceri	<u>39.653</u>
Sold la 31 decembrie 2020	3.712.431

Ajustări de valoare cumulate (*)

Sold la 1 ianuarie 2020	1.844.900
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	255.371
Reduceri sau reluări	<u>39.653</u>
Sold la 31 decembrie 2020	2.060.618

**Valoarea contabilă netă la
1 ianuarie 2020**

1.794.574

**Valoarea contabilă netă la
31 decembrie 2020**

1.651.813

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții (lei)</u>	<u>Instalații tehnice și mașini (lei)</u>	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier (lei)</u>	<u>Imobilizări corporale în curs de execuție (lei)</u>	<u>Avansuri (lei)</u>	<u>Total (lei)</u>
Valoarea brută						
Sold la 1 ianuarie 2020	53.892.097	147.915.532	372.528	234.949.968	3.433.507	440.563.632
Creșteri	132.029.635	107.604.765	85.849	22.886.552	481.593	263.088.394
Creșteri generate de modificarea pozitivă a rezervei din reevaluare	978.479	1.143.631	1.029			2.123.139
Creșteri generate de venituri din reevaluare imobilizărilor corporale	17.035	19.737	2.627			39.399
Scăderi generate de modificarea negativă a rezervei din reevaluare	1.020.070	7.580.626	2.758			8.603.454
Scăderi generate de cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	938	247.509	58.302			306.749
Scăderi generate de anularea amortizării calculate până la data reevaluării	3.493.358	7.392.610	90.673			10.976.641
Cedări, transferuri și alte reduceri	-	<u>19.060</u>	-	<u>238.298.674</u>	<u>2.767.037</u>	<u>241.084.771</u>
Sold la 31 decembrie 2020	182.402.880	241.443.860	310.300	19.537.846	1.148.063	444.842.949
Amortizare cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2020	-	-	-	-	-	-
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	3.493.358	7.411.668	90.673			10.995.699
Reduceri datorită reevaluării	3.493.358	7.392.610	90.673			10.976.641
Reduceri sau reluări		<u>19.058</u>	-			<u>19.058</u>
Sold la 31 decembrie 2020	-	-	-			-
Provizioane						
Sold la 1 ianuarie 2020	-	-	-	92.891	5.000	97.891
Creșteri						
Reduceri						
Sold la 31 decembrie 2020				92.891	5.000	97.891
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2020	<u>53.892.097</u>	<u>147.915.532</u>	<u>372.528</u>	<u>234.857.077</u>	<u>3.428.507</u>	<u>440.465.741</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2020	<u>182.402.880</u>	<u>241.443.860</u>	<u>310.300</u>	<u>19.444.955</u>	<u>1.143.063</u>	<u>444.745.058</u>

Suma dobânzii capitalizate în 2020 în legatură cu facilitățile de credit pentru finanțarea investiției „Terminal cereale” a fost în suma de 2.973.004 lei. Conform prevederilor OMFP 1802/2014, Societatea a capitalizat dobanda aferentă creditului bancar până la punerea în funcțiune a celei mai mari parti din investiție.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Reevaluarea imobilizărilor corporale

În conformitate cu reglementările contabile în vigoare, Societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale existente în patrimoniu la sfârșitul anului 2020, cu reflectarea în contabilitate a rezultatelor acestora. Surplusul, respectiv minusul rezultat în urma reevaluării imobilizărilor corporale a fost înregistrat la rezerve din reevaluare, majorând sau diminuând, după caz, valoarea capitalurilor proprii. În cazul activelor depreciate pentru care nu a existat un surplus din reevaluare înregistrat în anii anteriori, sau pentru care rezerva din reevaluare constituită anterior a fost mai mică decât valoarea deprecierei, diferența rămasă neacoperită a fost recunoscută ca pierdere din depreciere în valoare de 306.749 lei, înregistrată în contul de profit și pierdere al anului 2020. Surplusul din reevaluare al activelor pentru care anterior a fost recunoscută o scădere înregistrată în baza contului de cheltuieli, a fost înregistrat la data de 31.12.2020 în contul de venituri din reevaluare a imobilizărilor corporale în valoare de 39.399 lei, iar diferența pozitivă a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare.

Reevaluarile imobilizărilor corporale sunt efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de valoarea justă stabilită la data bilanțului.

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate astfel:

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u> (lei)	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u> (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	13.187.834	91.117.619
Diferențe din reevaluare transferate în cursul exercițiului financiar	79.106.055	(6.480.315)
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	<u>(1.176.270)</u>	<u>(3.361.481)</u>
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	<u>91.117.619</u>	<u>81.275.823</u>

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 diferențele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Urmare a reflectarii in contabilitate a rezultatelor reevaluarii, ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor corporale, inregistrate in anii anteriori, au fost anulate, respectiv, diminuate prin debitarea contului de ajustari corespunzator, in corespondenta cu un cont de venit.

c) Imobilizări financiare

Activele financiare se evalueaza la cost istoric, iar in anul 2020 nu au fost inregistrate evenimente care sa duca la deprecierea acestora.

La 31 decembrie 2020, Societatea nu avea filiale.

La 31 decembrie 2020, Societatea deținea titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități asociate/controlate în comun:

<u>Denumirea filialei</u>	<u>Procent deținut (%)</u>	<u>Valoarea capitalului si rezervelor</u>	<u>Profitul/ (pierdere) la 31 decembrie 2020</u>
1. CDRV Associates SRL	<u>20</u>	<u>400</u>	-

2 PROVIZIOANE

<u>Denumirea provizionului*</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2020</u> <u>(lei)</u>	<u>Transferuri</u> <u>în cont din cont</u> <u>(lei)</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2020</u> <u>(lei)</u>
Alte provizioane	2.813.425	50.000	2.863.425
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	92.890		92.890
Ajustari pentru deprecierea titlurilor de participare detinute	3.472		3.472
Ajustari pentru pierderea de valoare a altor creante imobilizate	82.035		82.035
Ajustari pentru deprecierea creantelor aferente imobilizarilor corporale	5.000		5.000

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Ajustari pentru deprecierea activelor circulante de natura stocurilor	280.714	11.395		292.109
Ajustari pentru deprecierea creantelor	<u>5.709.272</u>		<u>381.530</u>	<u>5.327.742</u>
Total	<u>8.986.808</u>	<u>61.395</u>	<u>381.530</u>	<u>8.666.673</u>

Riscurile și incertitudinile legate de situația economică și socială în care operează Comvex SA au fost luate în considerare în procesul de estimare al provizioanelor.

Astfel, la 31 decembrie 2020 Societatea avea constituite următoarele provizioane:

- provizioane în valoare de 2.813.425 lei constituite pentru refuzurile formulate către CN APM, în legătură cu neîndeplinirea/indeplinirea defectuoasă de către aceasta a obligațiilor asumate contractual. Informații referitoare la refuzurile formulate către CNAPM se regăsesc cuprinse în Nota 10 a) 1);
- Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale;
- Ajustări de valoare pentru stocuri fără mișcare, cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea ajustării a fost stabilită și în urma analizei efectuate de către comisia internă de evaluare;
- Ajustări pentru deprecierea creanțelor aferente imobilizărilor corporale.
- Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele în termenele stabilite, precum și pentru creanțele cu scadență depășită de peste 365 de zile.

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului efectuată în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, precum și propunerea de repartizare a profitului anului 2020, sunt după cum urmează:

<u>Destinația</u>	<u>Repartizare realizată în anul 2020</u>	<u>Propunere de repartizare a profitului anului 2020</u>
	(lei)	(lei)
Repartizări ale profitului la:	15.293.843	1.172.520
- rezerva legală	<u>815.270</u>	<u>58.626</u>
- alte rezerve	14.478.573	
- nerepartizat		1.113.894

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

4 SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2020, datoriile pe termen lung erau următoarele:

	<u>Între 1- 5 ani</u>	<u>>5 ani</u>
Sume datorate instituțiilor de credit	99.501.320	48.393.072
Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	<u>9.738.800</u>	<u>-</u>

La data de 31 decembrie 2020, Societatea are 2 contracte active de credite bancare pentru finantarea investițiilor (a se vedea nota 8 c) pentru detalii legate de aceste finantari), pentru care au fost constituite garanții constând în:

- Garanția Eximbank emisă în numele și contul Statului Român;
- Ipoteca de prim rang asupra unora din mijloace fixe – bunuri mobile și imobile;
- Ipoteca mobilă asupra conturilor curente deschise de Societate la Raiffeisen Bank și Eximbank.

Pe parcursul anului 2020, Societatea a accesat 2 linii de finantare pentru capitalul de lucru în suma totală de 2 milioane euro, respectiv 1 milion de euro acordati de către Eximbank și 1 milion de euro de către Raiffeisen Bank, ambele linii fiind utilizate integral la sfârșitul anului 2020.

În cursul anului 2020, Solidmet SRL a împrumutat Societatea cu în suma de 2.000.000 EUR în scopul acoperirii ultimelor sume de platit pentru finalizarea proiectului de investiția Terminal Cereale.

5 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare**(1) Informații generale**

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților mijlocii și mari.

Situațiile financiare sunt proprii COMVEX SA și cuprind:

- Bilant,
- Cont de profit și pierdere,
- Situația modificărilor capitalurilor proprii,
- Situația fluxurilor de trezorerie,
- Note explicative la situațiile financiare anuale.

Acestea sunt însoțite de " Date informative" și " Situația activelor imobilizate".

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar pe fiecare ramură de activitate în parte: terminal minerale și terminal cereale Pentru terminalul de minerale managementul are în vedere fluxurile de operare previzionate de clienții recurenți pentru anul 2021, iar pentru terminalul de cereale managementul a făcut o analiză care vizează valorificarea în numerar a fluxurilor de operare deja contractate cât și a potențialului de numerar dat de relațiile comerciale viitoare.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

C Imobilizări necorporale*(i) Cheltuieli de dezvoltare*

Cheltuielile de dezvoltare generate de aplicarea practică a rezultatelor cercetării sau a altor cunoștințe într-un plan sau proiect ce vizează producția de materiale, dispozitive, produse, procese, sisteme sau servicii noi sau îmbunătățite substanțial, înainte de începerea producției sau utilizării comerciale, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale și se amortizează pe perioada contractului sau pe durata de utilizare.

Imobilizarea necorporală generată de dezvoltare (sau faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunoaște dacă sunt îndeplinite următoarele criterii:

- a) este fezabilă finalizarea ei din punct de vedere tehnic, astfel încât să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- b) conducerea intenționează să o finalizeze și să o utilizeze sau să o vândă;
- c) există capacitatea de a o utiliza sau vinde;
- d) poate fi demonstrat modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile;
- e) sunt disponibile resurse tehnice, financiare și de altă natură adecvate pentru a completa dezvoltarea și pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporală;
- f) pot fi evaluate credibil cheltuielile atribuibile imobilizării pe perioada dezvoltării sale.
- g) cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(ii) Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, stabilită conform contractului.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale și activele similare sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani .

(iii) Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale.

Elementele de natura altor imobilizări necorporale sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

D Imobilizări corporale

1 Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate conform OMF 1802 sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului. Dacă nu există informații din piață referitoare la valoarea justă, valoarea justă este estimată pe baza fluxurilor nete de numerar sau a costului de înlocuire depreciat. Conducerea a actualizat valoarea contabilă a imobilizărilor corporale reevaluate în conformitate cu OMF 1802 la data bilanțului pe baza informațiilor din piață și este mulțumită că există suficiente informații din piață disponibile cu privire la valoarea justă pentru a susține valorile juste actualizate. Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Începând cu 2006 reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Amortizarea cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

De asemenea, Societatea operează o serie de imobilizări corporale grupate pe cele două activități: terminal cereale și terminal minerale, care operează cu intermitență și sezonabilitate, în strânsă legătură cu fluxurile de operare venite din partea clienților.

Societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale existente în patrimoniu la sfârșitul anului 2020, cu reflectarea în contabilitate a rezultatelor acestora.

Abordarea aleasă de Societate s-a bazat pe folosirea unui evaluator extern autorizat a cărui raționament a constat în gruparea activelor pe cele două activități: active aferente operației și manipulării de marfuri vrac în cadrul terminalului de minereu și active aferente operației și manipulării de marfuri vrac în cadrul terminalului de cereale. Evaluarea lor s-a efectuat prin Metoda Comparatiilor de Piață (MCP) pentru acele active pentru care există o piață liberă de referință și respectiv prin Cost de Înlocuire Net („CIN”) urmată de efectuarea unui test de depreciere pentru restul activelor care prin natura lor și a gradului de specializare, nu au o piață de referință, separat pe fiecare grupă de active în parte, considerate două unități distincte de tip „Unități Generatoare de Numerar” („UGN”) incluzând în imobilizările corporale utilizate în activitatea de producție, activele în curs de execuție și stocurile de piese de schimb care deservește respectivă activitate.

În continuare pentru fiecare terminal în parte metodologia este următoarea:

- veniturile și cheltuielile previzionate folosite în cadrul testului au fost corelate în moneda euro având în vedere că tarifele aferente serviciilor executate sunt stabilite în euro
- pe baza acestor bugete a fost calculat indicatorul EBITDA pe o perioadă de previziune explicită situându-se la un nivel de 40-45% în cadrul terminalului de cereale și respectiv 21% în cadrul terminalului de minerale
- nivelul capitalului de lucru estimat ține cont de nivelul istoric al capitalului de lucru la un nivel de 7% din venituri pentru ambele terminale
- cheltuielile de mentenanță de tip CAPEX se situează la 10% din cheltuiala cu amortizarea pentru terminalul de minerale și respectiv 15% din amortizare pentru terminalul de minerale în primul an iar restul până la concurența sumei de 2 mil EUR se împarte în mod egal pe perioada de referință
- valoarea terminală este dată de capitalizarea cash flow-ului disponibil cu rata de capitalizare care are în vedere o creștere perpetua utilizând rata de inflație previzionată pe termen lung în zona euro de 1.7%
- costul mediu ponderat al capitalului se situează la nivelul de 8%, acest indicator este folosit pentru a calcula valoarea prezentă a fluxurilor de numerar viitoare. Valoarea astfel obținută se analizează în contrapartidă cu valoarea netă contabilă a fiecărei categorii de active în parte

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat se realizează pe măsură ce activul este utilizat.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din funcțiune, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Inspekțiile sau reviziile generale regulate sunt recunoscute ca o componentă a elementului de imobilizări corporale dacă sunt respectate criteriile de recunoaștere ca activ și dacă sunt semnificative. În acest caz, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspekții planificate. Costul reviziilor și inspekțiilor curente, altele decât cele recunoscute ca o componentă a imobilizării, reprezintă cheltuieli ale perioadei.

Imobilizările corporale includ acele active achiziționate din motive de siguranță sau legate de mediu care sunt necesare pentru a obține beneficii economice viitoare din alte active. Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt înregistrate ca imobilizări corporale atunci când se preconizează că se vor utiliza pe parcursul unei perioade mai mari de un an. Alte piese de schimb și echipamente de service sunt contabilizate ca stocuri și recunoscute în profit sau pierdere atunci când sunt consumate.

2 Amortizare

Tinând cont (i) de contextul economico-financiar în care Societatea își desfășoară în prezent activitatea, (ii) de faptul că deși activitatea Terminalului de Minerale nu este una liniară, dar este necesar ca echipamentele Terminalului să fie dimensionate astfel încât să poată prelua vârful de activitate în funcție de afluirea navelor și evoluția industriilor care le deservește, a rezultat necesitatea reanalizării politicii contabile privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile.

Astfel, în anul 2020 Societatea a schimbat politica contabilă privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile prin aplicarea, începând cu data de 01.01.2020, a metodei de amortizare

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

conform OMFP 1802/2014, art. 240, pct. (1), alin d), respectiv "amortizare calculată pe unitate de produs sau serviciu" pentru imobilizările corporale care concursa în mod direct la manipularea cantităților rămase de manipulat pe perioada duratei de viață rămasă a echipamentelor Terminalului de Minerale Comvex.

Celelalte imobilizări corporale aferente Terminalului de Cereale, respectiv alte active comune care deservesc ambele linii de activitate, vor continua să fie amortizate conform metodei utilizate până la data de 31.12.2019, respectiv amortizarea liniară. Pentru acestea, amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	între 20 și 50
Instalații tehnice și mașini	între 5 și 24
Alte instalații, utilaje și mobilier	între 3 și 18

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

În cazul imobilizărilor corporale trecute în conservare, nu se înregistrează cheltuielă cu amortizarea pe durata conservării, dar se înregistrează o cheltuielă corespunzătoare ajustării pentru deprecierea constatată determinată în baza unui test de depreciere bazat pe fluxurile viitoare de numerar ce urmează a fi generate.

3 Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

4 Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de imobilizări corporale pentru care data de începere a capitalizării este

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

ulterioară datei de 1 ianuarie 2015 sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție.

5 Active vândute și închiriate în regim de leasing

Tranzacția de vânzare și de închiriere a aceluiași activ printr-un contract de leasing financiar este tratată ca o tranzacție de finanțare și activul este menținut în patrimoniu.

6 Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt reprezentate de terenuri și clădiri deținute pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului.

Investițiile imobiliare sunt supuse regulilor de evaluare aplicabile imobilizărilor corporale, după cum au fost descrise mai sus.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare sunt făcute când există o modificare a utilizării, evidențiată de:

- a) începerea/ încheierea utilizării de către Societate (transfer între categoria investițiilor imobiliare și cea a imobilizărilor corporale);
- b) începerea procesului de amenajare în perspectiva vânzării (transfer din investiții imobiliare în stocuri); sau
- c) începerea unui leasing operațional (transfer din stocuri în investiții imobiliare).

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

F Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei primul intrat – primul ieșit (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau morale.

Societatea gestionează o serie de stocuri (repere/piese de schimb), de o importanță strategică pentru buna desfășurare a activității operaționale.

Majoritatea acestor stocuri a fost achiziționată în anii anteriori, pentru a fi folosită la activitățile de mentenanță necesare mijloacelor fixe, întrucât orice oprire neplanificată generează costuri semnificative pentru Societate.

Societatea nu are stocuri gajate.

Reducerile comerciale acordate de furnizori reduc costul de achiziție al stocurilor, dacă acestea mai sunt în gestiune.

H Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

I Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt (obligațiuni, acțiuni și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt). Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la data bilanțului la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

J Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

K Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

Diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul vărsării contravalorii acestora nu reprezintă câștiguri sau pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

L Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

M Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. Diferențele dintre sumele primite și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente eşalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Dacă Societatea are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea împrumuturilor pentru cel puțin douăsprezece luni după finalul perioadei de raportare, atunci datoriile în cauză vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte împrumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

N Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice stimulente acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

O Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

P Provizioane

Provizioanele pentru restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare.

În cazul contractelor cu titlu oneros (contracte în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute), obligația contractuală actuală prevăzută în contract este recunoscută și evaluată ca provizion. Înainte de a constitui un provizion separat pentru un contract cu titlu oneros, se recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului în cauză.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Q Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

R Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, sunt recunoscute când există suficientă siguranță că entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite.

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat. Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente cheltuielilor

Subvențiile aferente cheltuielilor curente sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale acelei perioade.

S Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

Pentru profitul investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice, mașini și aparate de casă, de control și de facturare, în programe informatice, precum și pentru dreptul de utilizare a programelor informatice, produse și/sau achiziționate, inclusiv în baza contractelor de leasing financiar, și puse în funcțiune, folosite

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

În scopul desfasurarii activitatii economice, se poate aplica scutirea de impozit, in conformitatea cu art. 22 alin (1) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile ulterioare.

Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit se repartizează la sfârșitul exercitiului financiar la constituirea rezervelor:

- Rezerva legală;
- Alte rezerve.

T Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura realizării acestora.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, in poziția ‘reduceri comerciale acordate’.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume, respectiv la data aprobării acestora.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidentiaza distinct , in functie de natura acestora in momentul cand are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibila.

U Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

V Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare includ si cheltuielile cu reducerile comerciale primite ulterior facturării.

Se evidentiaza cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data iplatii cheltuielilor. Astfel, se vor evidentia in conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit inca factura.

W Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare cuprind: pierderi din creanțe legate de participații; cheltuieli privind investițiile financiare cedate; diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile privind

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

exercițiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natură financiară și altele.

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

6 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**a) Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile**

Societatea nu a emis alte valori mobiliare, în afară de acțiunile comune proprii.

b) Capital social

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2020 era 29.139.928 lei (31 decembrie 2019 29.139.928 lei) reprezentând 11.655.971 acțiuni (31 decembrie 2019: 11.655.971 acțiuni). Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2020. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune (31 decembrie 2019: 2,5 lei/acțiune).

Structura acționariatului la 31 decembrie 2020 este prezentată astfel:

	Număr		Procent
	<u>de acțiuni</u>	<u>Suma</u>	<u>aj</u>
		<u>(lei)</u>	<u>(%)</u>
Solidmet SRL	3.576.953	8.942.383	30,6877
Liberty Holdco Galati&Skopje Limited	3.277.526	8.193.815	28,1189
Nicola Ruxandra-Ioana	2.050.040	5.125.100	17,5879
Dragoi Anca Mihaela	2.050.040	5.125.100	17,5879
Alti actionari-persoane fizice	493.961	1.234.902	4,2378
Alti actionari-persoane juridice	<u>207.451</u>	<u>518.628</u>	<u>1,7798</u>
Total	<u>11.655.971</u>	<u>29.139.928</u>	<u>100</u>

c) Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar

În cursul anului 2020 nu au existat modificări în evoluția capitalului social.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

7 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE ȘI A ALTOR PERSOANE-CHEIE

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere și a altor persoane-cheie

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori (*)	3.678.370	3.699.766
Directori	<u>4.565.711</u>	<u>4.239.395</u>
	<u>8.244.081</u>	<u>7.939.161</u>

(*) include si indemnizatia platita catre administratori persoane juridice

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>	<u>274.657</u>	<u>297.406</u>

b) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Personal administrativ	<u>67</u>	<u>56</u>
Personal in productie	<u>191</u>	<u>235</u>

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Cheltuieli cu asigurările sociale	<u>1.921.315</u>	<u>2.026.077</u>
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	<u>27.350.774</u>	<u>28.799.564</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

8 ALTE INFORMAȚII

a) Informațiile cu privire la prezentarea Societatii

COMVEX S.A. a fost înființată în anul 1991, fiind cel mai mare terminal specializat în operarea materiilor prime solide vrac din arealul Marii Negre, acoperind o suprafață de 700.386 mp în sudul Portului Constanța, România.

Terminalul COMVEX este lider pe piață, specializat în manipularea, depozitarea și transbordarea materiilor prime solide vrac cum ar fi: minereuri de fier, carbuni, cocs, bauxita, dispunând de facilități complete și moderne de operare situate în Portul Constanța.

COMVEX este singurul terminal pentru operarea marfurilor solide vrac din arealul Marii Negre ce are posibilitatea de a acostă nave tip “cape size” de mare capacitate (până la 220.000 tdw), având un front de descărcare la cheul maritim format din 5 dane cu o lungime totală de 1.400 m și adâncime a apei cuprinsă între 10,8 și 18,5 m. De asemenea, terminalul beneficiază de o bună poziție geografică având acces la rețeaua de cai navigabile ce include Dunărea.

Pe lângă Terminalul de Minerale, COMVEX a dezvoltat un Terminal de Cereale în Dana 80, pe o suprafață de aproximativ 60.000 mp. Locația oferă avantaje logistice importante, respectiv: cea mai adâncă dană din Marea Neagră, vecinătatea cu terminalul de barje (proximitatea cu Canalul Dunăre-Marea Neagră), pentru transport fluvial din țările limitrofe Dunării, acces direct și ușor la calea ferată, distanță scurtă și acces direct la autostrada A2. Astfel, COMVEX poate oferi producătorilor de cereale din România, Ungaria, Serbia, Bulgaria posibilitatea livrării producției obținute pe nave de mare capacitate, 100.000 – 120.000 tdw.

Capacitatea totală de depozitare a Terminalului de cereale COMVEX este de 200.000 mt. Capacitatea de depozitare și ratele de operare sunt calculate pentru grau. Zona de depozitare este compusă din 18 celule de siloz mari cu fund plat (12 x 10.000 mt și 6 x 10.900 mt), 6 celule de siloz mici cu fund plat (2.250 mt fiecare) și 6 celule cu fund conic.

Societatea are implementat un sistem de management integrat, fiind certificată pe standardele de management al calității ISO 9001:2015, sistemul de management de mediu conform ISO 14001:2015 și sistemul de management al sănătății și securității ocupaționale conform ISO 45001:2018. În plus, terminalul de cereale este certificat pe standardul ISO 22000:2018 (sistem de management al siguranței alimentelor). De asemenea, respectă cerințele Codului Internațional pentru Securitatea Navelor și Facilităților Portuare (ISPS).

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

b) Informațiile privind filialele, întreprinderile asociate și întreprinderi sub control comun sunt prezentate în Nota 1 (c).

În înțelesul prevederilor Art. 7 pct. 26 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, persoanele afiliate Societății Comvex sunt Solidmet SRL și Liberty Holdco Galati&Skopje Limited, ambele cu o deținere mai mare de 25% din titlurile de participare. În cursul anului 2020, Solidmet SRL a împrumutat Societatea cu o sumă de 2.000.000 EUR în scopul acoperirii ultimelor sume de plată pentru finalizarea proiectului de investiție Terminal Cereale.

c) Finantari

La 31 decembrie 2020, Societatea are în derulare două contracte de credite pentru investiții, așa cum sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nr crt	Banca	Destinatia creditului	Moneda	Suma aprobata a facilitatii	Data semnarii	Scadenta finala	Sold la data de 31.12.2020
1	Raiffeisen Bank	Credit bancar pe termen lung pentru finantarea investitiilor "Instalatie de procesare deseuri minerale" si "Modernizare utilaje plutitoare"	EUR	1.800.000	19.08.2015	30.06.2021	200.000
2	Raiffeisen Bank si Eximbank	Credit bancar pe termen lung pentru finantarea investitiei "Terminal Cereale"	EUR	36.384.200	16.05.2017	08.08.2027	35.484.200

În vederea obținerii fondurilor necesare realizării investiției "Terminal de cereale" în data 80, Societatea a contractat în luna mai 2017 un credit bancar pe termen lung în suma de 36,4 milioane EUR. Finantarea a fost acordată în mod egal de către Raiffeisen Bank și EximBank, beneficiind și de o garanție emisă de EximBank în Numele și Contul Statului Roman, în valoare de 18.144 milioane EUR. Facilitatea este rambursată în tranșe trimestriale, începând cu luna septembrie 2019 (conform aprobării de modificare a clauzelor contractuale din data de 13.03.2019) și are scadența finală în luna august 2027.

Pe fondul incertitudinii economice generate de Pandemia Covid-2019 și, implicit, scaderii activității, în vederea asigurării continuității businessului și pentru a putea combate în mod eficient efectele Pandemiei pe termen mediu, Societatea a aplicat prevederile Ordonanței de Urgență nr. 37/2020

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

privind acordarea unor facilități pentru creditele acordate de instituții de credit și instituții financiare nebancare anumitor categorii de debitori și ale Normelor de punere în aplicare a acestora. Astfel, începând cu luna iunie 2020, pentru a putea administra în mod corespunzător dificultățile generate de reducerea, pe termen scurt și mediu, a fluxului de mărfuri și, în consecință de încasări din această perioadă, a fost solicitată și obținută o perioadă de grație pentru plata ratelor de capital către Părțile Finanțatoare, pe o durată până la data de 31 Decembrie 2020. Ratele amânate au fost în suma de 4.912.000 EUR și au fost rescadentate pe o perioadă egală cu perioada de grație acordată, perioada de creditare fiind extensă, implicit, cu aceeași perioadă, conform reglementărilor art. 2 alin. (2) din OUG nr. 37/2020. Menționăm că dobânzile și comisioanele aferente Contractului de credit, precum și comisioanele pentru Garanția de Stat, aferente anului 2020, nu au fost amânate, acestea fiind plătite conform contractului de credit.

Astfel, noua scadență a creditului a devenit 8 august 2027, iar soldul facilității de credit la 31 decembrie 2020 a fost în suma de 35.484.200 EUR.

d) Venituri și cheltuieli excepționale

Pe parcursul anului 2020 s-au înregistrat venituri excepționale în valoare de 1.059.528 lei reprezentând prețul de adjudecare la licitație a unei cantități de 8.043,52 tone de carbune adus în terminalul de Minerale Comvex de către clientul Viofeli.

În luna aprilie 2019, Societatea a încheiat cu Viofeli contractul de prestări servicii nr. 719/09.04.2019 pentru manipularea unei cantități de carbune cu destinația termocentralei Mintia Deva.

Pe parcursul depozitării marfii, s-a constatat că acest carbune are potențial ridicat de autoaprindere, iar în luna iulie, în condițiile creșterii temperaturilor, marfa a început să fumege și să se autoaprindă, generând fum și cenusa. Societatea a procedat la notificarea clientului și a demarat proceduri specifice de limitare a focarelor de incendiu. Pentru demersurile de limitare a efectelor autoaprinderii carbunelui, Societatea a facturat contravaloarea prestațiilor efectuate, astfel cum a agreeat cu clientul Viofeli prin act adițional la contractul de prestări servicii.

În scopul recuperării sumelor facturate și neincasate către acest client, Societatea a înregistrat la Curtea de Arbitraj Comercial și Maritim de pe lângă CCINA Constanta o acțiune prin care solicită obligarea paratei la plata facturilor de prestări servicii și depozitare.

Din soldul neincasat de la clientul Viofeli, în suma de 1.911.095,10 lei la începutul anului 2020, a fost recuperată suma de 1.640.746 lei prin valorificarea carbunelui adjudecat la licitație, diferența în suma de 270.349 reprezentând pierdere recunoscută în anul 2020. Pentru recuperarea acestei pierderi, Societatea continuă demersurile în vederea executării unei cantități suplimentare de carbune, care să fie ulterior valorificată.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

e) Operațiuni de leasing și leaseback

La sfarsitul anului 2020, soldul finantarilor in leasing este in suma de 26.408 lei, reprezentand echivalentul a 5.423,24 EUR. Finantarea in leasing a fost contractata pentru achizitia unor utilaje si autoturisme necesare desfasurarii activitatii.

f) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

In anul 2020, Societatea a plătit auditorului financiar onorarii conform contractului stabilit intre parti.

g) Datorii probabile și angajamente acordate

Societatea are următoarele angajamente:

31 decembrie 2020
(lei)

(i) Angajamente de capital	
(ii) Angajamente legate de contractele de leasing operațional în care Societatea este locatar	
(iii) Garanții acordate terților	1.299.103
(iv) Datorii contingente	
(v) Angajamente privind pensiile	

h) Angajamente primite

31 decembrie 2020
(lei)

Giruri și garanții primite (scrisori de garantie bancara pentru avansurile platite)	2.027.863
Alte garanții primite	<u>562.807</u>
Total	<u>2.590.670</u>

i) Tranzacții cu părțile afiliate si părți legate

Societatea desfasoara tranzactii cu urmatoarele parti afiliate si părți legate:

Denumire	Natura relatiei	Tip tranzactii
Solidmet SRL	Parte afiliată	Imprumut primit
Quayside Trading SRL	Parte legată	Client si furnizor
CRDV Associates SRL	Parte legată	Imprumut acordat

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(1) Cumparari de bunuri si servicii

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	(lei)	(lei)
Cumparari de servicii		
a) <i>alte părți legate</i>	<u>697.432</u>	<u>695.680</u>
Total	<u>697.432</u>	<u>695.680</u>

(2) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	(lei)	(lei)
Creante		
a) <i>alte părți legate</i>	<u>675.272</u>	<u>645.272</u>
Total	<u>675.272</u>	<u>645.272</u>

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	(lei)	(lei)
Datorii		
a) <i>alte părți legate</i>	<u>—</u>	<u>131.848</u>
Total	<u>—</u>	<u>131.848</u>

Creantele in legatura cu alte parti legate se refera la investitiile de capital efectuate pentru un echipament inchiriat in scopul desfasurarii activitatii Societatii. Datoriile in legatura cu alte entitati legate se refera la chiria inregistrata pentru echipamentul respectiv. Investitia de capital a fost transferata prin vanzare catre proprietarul echipamentului si se recupereaza prin deducerea esalonata a acesteia din valoarea chiriei lunare.

(3) Împrumuturi acordate părților legate

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	(lei)	(lei)
Împrumuturi si dobanzi		
a) <i>alte parti legate</i>	<u>1.152.145</u>	<u>250.000</u>
Total	<u>1.152.145</u>	<u>250.000</u>

In anul 2020 s-a incasat suma de 1.152.145 lei reprezentand soldul dobanzii de incasat aferenta imprumutului in valoare de 2.500.000 euro acordat societatii CDRV Asssociates SRL, la care Societatea are calitatea de fondator si detine 20% din capitalul social al acesteia. In luna noiembrie

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

2020 a fost acordat un împrumut în valoare de 250.000 lei către CDRV pentru acoperirea cheltuielilor necesare operațiunilor curente conform obiectului de activitate al acesteia. Scadenta finală a creditului este de 12 luni de la data acordării, respectiv noiembrie 2021.

(4) Împrumuturi primite

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	(lei)	(lei)
Împrumuturi primite de la:		
<i>a) entitățile controlate în comun</i>		
<i>în care entitatea este un asociat</i>	-	<u>9.738.800</u>
Total	-	<u>9.738.800</u>

În cursul anului 2020, Solidmet SRL a împrumutat Societatea cu o sumă de 2.000.000 EUR în scopul acoperirii ultimelor sume de plată pentru finalizarea proiectului de investiție Terminal Cereale. Contractul are scadență 5 ani începând de la data de 01.05.2020 și nu este purtător de dobândă. Acest împrumut a fost prezentat și în cadrul notei 4 ca datorie pe termen lung.

j) Alte cheltuieli privind prestațiile externe

Descriere	31.12.2019	31.12.2020
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.595.294	2.518.767
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	8.429.557	7.538.827
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.045.969	1.212.498
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	-
Cheltuieli cu pregătirea personalului	42.947	12.722
Cheltuieli cu colaboratorii persoane juridice	-	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.992.794	1.429.571
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	711.580	484.310
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	216.705	216.907
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	544.618	69.755
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	410.912	581.090
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	809.651	1.009.974
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	5.852.653	7.689.814
Total	22.652.680	22.764.235

În cadrul cheltuielilor de întreținere și reparații societatea înregistrează acele costuri de mentenanță și revizii care nu îndeplinesc criteriile de capitalizare. Cheltuielile cu redevențele cuprind contravaloarea chiriei portuare plătite societății CNAPM. În cadrul cheltuielilor cu comisioanele și onorariile se cuprind

COMVEX SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

costurile reprezentand serviciile prestate de avocatii cu care societatea colaboreaza. Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti se refera in principal la servicii de analize si inspectii marfa, servicii de paza si securitate, suport IT etc.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE**

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)
Activități operaționale:		
Profitul net	15.293.843	1.172.520
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale - net	10.551.221	11.518.420
Ajustări privind provizioane pentru active circulante - net	376.973	570.167
Ajustări privind provizioane pentru active financiare- net		50.000
Câștig/(pierdere) din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	(3.972)	(50)
Castig (pierdere) din vanzari de imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt		
Impozit pe profit	1.011.548	
Venituri din dobânzi	(4.067)	(3.898)
Cheltuieli cu dobânzile	<u>89.372</u>	<u>1.107.720</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	27.314.918	14.414.879
Modificări ale capitalului circulant:		
Creștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(6.126.754)	2.663.835
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	(2.068.873)	(663.296)
Creștere în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>23.195.236</u>	<u>(10.519.999)</u>
Flux de numerar net din activități operaționale	<u>42.314.527</u>	<u>5.895.419</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

10 CONTINGENȚE SI ALTE LITIGII

(a) Acțiuni în instanță

- (1) Incepand cu anul 2015, Societatea a formulat refuz la plata facturilor aferente tarifului de utilizare domeniu portuare (tarif UDP) emise de catre Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime SA Constanta (CN APM), avand in vedere urmatoarele considerente:
- Majorarea unilaterală de către CN APM a tarifului de utilizare domeniu portuar în mod, în contextul unui contract preexistent care impune partilor obligatia de negociere;
 - Neindeplinirea/indeplinirea defectuoasă de către CN APM a obligatiilor asumate contractual.

În acest sens, începând cu luna ianuarie 2015 Societatea a refuzat plata tarifului majorat de la 0,05 euro/mp/luna la 0,08 euro/mp/luna întrucât acesta tarif nu are corespondent în mecanismul contractual, iar începând cu luna aprilie 2015, Societatea a invocat exceptia de neexecutare a contraprestatiilor aferente tarifului de utilizare domeniu portuar de 0,05 euro/mp/luna reglementat în contractul cu CN APM. Prin refuzurile de plata a tarifului de utilizare domeniu portuar formulate, Societatea a detaliat în mod constant motivele ce au stat la baza acestor refuzuri, atasand în acest sens planse foto doveditoare, din care a rezultat fara echivoc neindeplinirea/indeplinirea necorespunzatoare de către CN APM a obligatiilor ce îi incumba.

Valoarea refuzurilor aferente tarifului de 0,05 euro/mp este în suma de 2.813.425,5 lei fara TVA, suma care a fost provizionata, astfel încât să nu fie afectata pozitia financiara viitoare a Societatii. Valoarea totala a refuzurilor aferente tarifului de 0,03 euro/mp este în suma de 2.536.826,84 lei fara TVA, suma care nu poate afecta pozitia financiara a Societatii dat fiind faptul ca, așa cum s-a precizat mai sus, pentru acest tarif nu exista corespondent contractual.

La data de 31 decembrie 2020 valoarea totala a penalitatilor refuzate este de 7.901.918 lei (penalitati calculate pentru toate facturile refuzate la plata, aferente atât tarifului de 0,05 euro cât și celui majorat de la 0,05 euro la 0,08 euro).

La data de 23.12.2020, prin hotărârea nr. 1476/2020 pronunțată în dosarul nr. 6744/118/2015, Tribunalul Constanța a respins integral acțiunea CN APM prin care a solicitat obligarea Comvex la plata sumei reprezentând facturile UDP refuzate la plată în perioada 30.01.2015 – 29.01.2016 și penalități aferente. Hotărârea pronunțată nu este definitivă. În luna martie 2021 CN APM a declarat apel împotriva hotărârii nr. 1476/2020.

Având în vedere rapoartele de expertiză tehnică efectuate în prezenta cauză, favorabile Societății, și hotărârea pronunțată de către Tribunalul Constanța la data de 23.12.2020, la acest moment Conducerea Societății evaluează șanse minime de admiterea a apelului formulat de către CNAPM.

- (2) În cursul anului 2020 a fost soluționat în mod definitiv dosarul nr. 8671/118/2017 având ca obiect acțiunea inițiată împotriva Societății de către reclamantul Raimondo de Rubeis. privind revocarea acestuia din funcția de administrator. Astfel, prin decizia nr. 2169 pronunțată în data

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

de 04.11.2020, Înalta Curte de Casație și Justiție a respins recursul declarat de recurentul-reclamant Raimondo De Rubeis împotriva încheierii din 14 martie 2019 și a deciziei civile nr. 171 din 4 aprilie 2019, pronunțate de Curtea de Apel Constanța – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal.

În privința dosarului nr. 27863/3/2019, având ca obiect acțiunea înregistrată pe rolul Tribunalul de către reclamantul Raimondo de Rubeis, având ca obiect constatarea nulității absolute a operațiunilor de transmitere a dreptului de proprietate asupra câte unui număr de 40 acțiuni emise de Comvex S.A., de către Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana și a câte unui număr de 2.050.000 acțiuni emise de Comvex S.A., subscrise în cadrul majorării de capital social, de către Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana, facem următoarele precizări: la termenul de judecată din data de 17.01.2020, dosarul a fost declinat de la Tribunalul București la Tribunalul Constanța, iar următorul termen de judecată din acest dosar va fi în data de 14.04.2021.

Conducerea Societății Comvex S.A. a întreprins toate demersurile necesare în fața instanței de fond până la acest moment, asigurând inclusiv asistență juridică și reprezentare calificată. Apreciem că soluționarea acestui dosar nu va avea un impact semnificativ advers supra rezultatelor economice și financiare.

Conducerea Societății consideră că nici una dintre acțiunile în instanță prezentate în Raport nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare ale Societății.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent 0,02% pe zi de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele PANAIT VIOREL
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele OPREA IRINA
Calitatea Director Economic
Semnătura _____

Bifati numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala
☐ GIE - grupuri de interes economic
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1 0.0 02.03.2021

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru

Anul **2020**

Suma de control

29.139.928

Entitatea COMVEX S.A.

Adresa

Județ

Constanța

Sector

Localitate

Constanța

Strada

INCINTA PORT DANA 80-84

Nr.

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0241603051

Număr din registrul comerțului

J13/622/1991

Cod unic de înregistrare

1 9 0 9 3 6 0

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5224 Manipulări

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5224 Manipulări

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

275.758.670

Capital subscris

29.139.928

Profit/ pierdere

1.172.520

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PANAIT VIOREL

INTOCMIT,

Numele și prenumele

OPREA IRINA-VIOLETA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT S.R.L.

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

6/25.06.2011

CIF/ CUI

4 2 8 2 9 4 0

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.794.574	1.651.813
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	1.794.574	1.651.813
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	53.892.097	182.402.880
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	147.915.532	241.443.860
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	372.528	310.300
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	234.857.077	19.444.955
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	3.428.507	1.143.063
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	440.465.741	444.745.058
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	400	400
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	400	400
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	442.260.715	446.397.271
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	16.230.194	16.877.736
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		4.359
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	112.875	351.147
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	16.343.069	17.233.242
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	20.475.998	18.109.173
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	1.152.145	250.000
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.640.042	1.882.223
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	24.268.185	20.241.396
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	15.548.526	11.659.497
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	56.159.780	49.134.135
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.156.488	1.436.880
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	4.358.046	4.643.563
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	26.343.501	35.588.430
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	56.662	63.962
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	35.878.630	19.664.301
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.855.944	4.509.047
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	67.134.737	59.825.740
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-10.217.468	-9.680.143
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	436.401.293	441.360.691
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	147.069.576	147.894.392
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		9.738.800
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	25.919	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	147.095.495	157.633.192
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.813.425	2.863.425
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.813.425	2.863.425
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	5.824.909	5.530.822
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	398.999	425.418
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	5.425.910	5.105.404
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	5.824.909	5.530.822
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	29.139.928	29.139.928

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	29.139.928	29.139.928
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	41.553	41.553
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	91.117.620	81.275.823
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	4.509.524	4.568.150
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	57.968.945	57.968.945
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	62.478.469	62.537.095
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	98.288.893	101.650.377
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	15.293.843	1.172.520
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	15.293.843	58.626
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	281.066.463	275.758.670
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	281.066.463	275.758.670

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PANAIT VIOREL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OPREA IRINA-VIOLETA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2019	2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	119.887.694	89.549.921
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	81.331.806	81.461.969
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	38.555.888	8.087.952
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	2.085.784	4.151.400
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	594	39.399
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	36.722.986	7.021.521
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	73.705	19.610
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	158.697.058	100.762.241
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	10.978.806	7.756.916
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	377.463	571.839
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	7.243.546	6.413.250
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	33.355.829	6.683.601
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	173.441	28.715
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	29.272.089	30.825.641
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	27.350.774	28.799.564
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	1.921.315	2.026.077
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	4.088.703	11.251.070
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	26	4.762.580	11.251.070
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	27	673.877	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	376.973	570.167

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	376.973	666.168
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		96.001
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	53.723.425	30.462.022
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	22.652.680	22.764.235
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	554.685	680.366
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	409	309
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	6.463.111	306.749
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	24.052.540	6.710.363
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		50.000
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		50.000
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	139.243.393	94.555.791
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	19.453.665	6.206.450
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	4.069	3.898
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	2.070.659	859.768
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	2.074.728	863.666
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	89.371	1.107.719
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	5.133.631	4.789.877
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	5.223.002	5.897.596
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	3.148.274	5.033.930

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	160.771.786	101.625.907
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	144.466.395	100.453.387
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	16.305.391	1.172.520
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	1.011.548	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	15.293.843	1.172.520
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PANAIT VIOREL

Semnătura



Numele si prenumele

OPREA IRINA-VIOLETA

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	1		1.172.520
Unitați care au înregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	11.041.786	10.333.227	708.559
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	11.041.786	10.333.227	708.559
- peste 30 de zile		06	3.098.957	2.574.752	524.205
- peste 90 de zile		07	5.203.734	5.019.380	184.354
- peste 1 an		08	2.739.095	2.739.095	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18		
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A		B	1		2
Numar mediu de salariati		20	258		291
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	296		321
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.		Sume (lei)
A			B		1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	171.913	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	9.920.164	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	9.920.164	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.370.796	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	3.433.507	1.148.064
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	64.929	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.352.546	1.302.975
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	3.872	3.872
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	3.872	3.872
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.348.674	1.299.103
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	276.654	288.894
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	1.072.020	1.010.209
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	25.031.507	22.570.991
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	8.506.583	7.897.761
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	11.675.238	9.920.164
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	135.534	473.760
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.676.149	589.448
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	47.411	353.410
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.628.738	236.038
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	7.490.155	7.149.378
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	1.152.145	250.000
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	6.230.991	6.780.630
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	107.019	118.748
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	27.810	14.131
- în lei (ct. 5311)	99	85	27.810	14.131
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	15.496.416	11.567.817
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	344.570	4.799.508
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	15.151.846	6.768.309
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	41.163.978	33.976.109
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.215.537	589.215
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	36.282.114	19.728.263
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	73.580	150.848
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.045.154	2.200.337
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.446.381	1.544.702
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.124.110	890.459
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	292.224	621.951
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	30.047	32.292
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	174.792	9.913.592	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)		140	123	173.520	9.912.320	
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124	1.272	1.272	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125			
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126			
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127			
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128			
- către nerezidenți		146	128a (311)			
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)			
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129			
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	29.139.928	29.139.928	
- acțiuni cotate 4)		150	131	29.139.928	29.139.928	
- acțiuni necotate 5)		151	132			
- părți sociale		152	133			
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134	8.193.815	8.193.815	
Brevete si licente (din ct.205)		154	135			
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020	
A			B	1	2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	3.592.198	3.612.692	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020	
A			B	1	2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139			
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020	
A			B	1	2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140			
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	29.139.928	X	29.139.929

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	8.942.383	30,69	8.942.383	30,69
- deţinut de persoane fizice	170	151	11.490.345	39,43	11.485.103	39,41
- deţinut de alte entităţi	171	152	8.707.200	29,88	8.712.443	29,90
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PANAIT VIOREL

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OPREA IRINA-VIOLETA

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	3.639.474	112.610	39.653	X	3.712.431
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	3.639.474	112.610	39.653	X	3.712.431
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	53.892.097	133.025.149	4.514.366		182.402.880
Instalatii tehnice si masini	08	147.915.532	108.768.133	15.239.805	19.060	241.443.860
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	372.528	89.505	151.733		310.300
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	234.949.968	22.886.552	238.298.674		19.537.846
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	3.433.507	481.593	2.767.037		1.148.063
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	440.563.632	265.250.932	260.971.615	19.060	444.842.949
III.Imobilizari financiare	17	3.872			X	3.872
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	444.206.978	265.363.542	261.011.268	19.060	448.559.252

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	1.844.900	255.371	39.653	2.060.618
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.844.900	255.371	39.653	2.060.618
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	0	3.493.358	3.493.358	0
Instalatii tehnice si masini	25	0	7.411.668	7.411.668	0
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	0	90.673	90.673	0
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	0	10.995.699	10.995.699	0
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.844.900	11.251.070	11.035.352	2.060.618

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	97.891			97.891
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	97.891			97.891
III.Imobilizari financiare	46	3.472			3.472
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	101.363			101.363

ADMINISTRATOR

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PANAIT VIOREL

Numele si prenumele

OPREA IRINA-VIOLETA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2021), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

Raportul Auditorului Independent

Către Acționarii COMVEX SA

Raport privind auditul situațiilor financiare

Opinia noastră

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a COMVEX SA („Societatea”) la data de 31 decembrie 2020, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 5 a situațiilor financiare.

Opinia noastră este în concordanță cu raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit emis în data de 23 martie 2021.

Situațiile financiare auditate

Situațiile financiare ale Societății conțin:

- situația poziției financiare la 31 decembrie 2020;
- situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată; și
- note la situațiile financiare, care includ politicile contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

Total capitaluri proprii: 275.758.670 lei;

Profitul net al exercițiului financiar: 1.172.520 lei.

Societatea are sediul social în incinta port Constanta, dana 80-84, și codul unic de identificare fiscală 1909360.

Bazele opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea 162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative cu modificările și completările ulterioare („Legea 162/2017”).

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Independența

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniști

Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și cerințelor de etică profesională conform Legii 162/2017 care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 162/2017.

Cu bună credință și pe baza celor mai bune informații, declarăm că serviciile non-audit pe care le-am furnizat Societății sunt în conformitate cu legea și reglementările aplicabile în România și că nu am furnizat servicii non-audit interzise.

Aspect cheie al auditului

Aspectele cheie ale auditului sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în desfășurarea auditului situațiilor financiare pentru perioada curentă. Aceste aspecte au fost analizate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspect cheie al auditului

Evaluarea imobilizărilor corporale inclusiv a stocurilor de natura pieselor de schimb

Evaluarea imobilizărilor corporale.

Ne-am concentrat pe acest aspect deoarece la stabilirea valorii juste de la data bilanțului, Conducerea Societății utilizează evaluatori autorizați externi. Deoarece, în unele cazuri, tranzacțiile comparabile sunt limitate pe piața actuală, este adesea dificil să se coroboreze valorile de evaluare cu tranzacțiile de pe piața și, prin urmare, rămâne un risc inerent în stabilirea valorilor reevaluate în special în cazul activelor pentru care se aplică metode alternative de evaluare cum ar fi Cost de Înlocuire Net („CIN”) urmat de testare de depreciere.

Societatea operează o serie de imobilizări corporale grupate pe cele două activități: terminal cereale și terminal minerale, care operează cu intermitență și sezonabilitate, în strânsă legătură cu fluxurile de operare venite din partea clienților. La 31 decembrie 2020 valoarea activelor corporale este de 444,7 milioane lei la care se adaugă valoarea de 8,3 milioane lei aferentă stocurilor de piese de schimb strategice care deservește activitatea de terminal minerale.

Considerând că în decursul anului 2020 Societatea nu și-a îndeplinit bugetele de operare din cauza unor factori externi, acest aspect reprezintă un indicator ca activele de mai sus ar putea fi depreciate. Prin urmare Societatea a decis efectuarea unui exercițiu de evaluare la 31 decembrie 2020, bazat pe folosirea unui specialist extern a cărui abordare a constatat în gruparea activelor pe cele două activități, evaluarea lor prin valoarea de piață acolo unde există informații adecvate sau CIN, urmată de efectuarea unui test de depreciere, separat pe fiecare grupă de active în parte: active aferente operării și manipulării de mărfuri vrac în cadrul terminalului de minerale și respectiv active aferente

Modul în care auditul nostru a analizat aspectul cheie

Am analizat politicile contabile ale Societății referitoare la evaluarea imobilizărilor corporale pentru a determina dacă aceste politici contabile sunt în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Pentru a analiza aspectul cheie de audit, auditul nostru s-a bazat pe înțelegerea și analizarea ipotezelor folosite de către evaluatorul extern desemnat.

În acest sens, am utilizat un specialist intern și am evaluat munca efectuată de evaluatorul desemnat, urmărind cu precădere următorii pași:

i) Am validat metoda de evaluare, acuratețea matematica a modelului, completitudinea datelor inserate în model precum și acuratețea ratelor de actualizare și capitalizare folosite.

ii) Am validat rezonabilitatea previziunilor introduse în testul de depreciere, pe fiecare ramură de activitate în parte. Am analizat informațiile puse la dispoziție de conducere referitoare la construcția bugetară aferentă anilor viitori și am concluzionat că ipotezele luate în calcul sunt rezonabile.

terminalului de cereale, considerate doua unități distincte de tip "Unități Generatoare de Numerar" ("UGN") incluzand imobiliarile corporale utilizate în activitatea de producție, activele în curs de execuție și stocurile de piese de schimb. Testul de depreciere a fost descris în nota 5) D) din situațiile financiare anexate.

Raportare privind alte informații inclusiv Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru alte informații. Alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă alte informații, inclusiv Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații menționate mai sus și, în acest demers, să apreciem dacă aceste alte informații sunt în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, responsabilitatea noastră este de a aprecia dacă acesta a fost întocmit în conformitate cu OMFP 1802/2014, articolele 489-492.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- Raportul Administratorilor a fost întocmit în conformitate OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare, care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în Nota 5 a situațiilor financiare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare în ansamblu, nu au denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate determina, în mod

rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în cursul auditului. De asemenea, noi:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare al utilizării de către conducere a principiului continuității activității ca bază contabilă și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, incluzând descrierile aferente și măsura în care tranzacțiile și evenimentele care stau la baza situațiilor financiare sunt reflectate în mod fidel.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta printre alte aspecte, ariile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice relevante privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența, și, unde este cazul, demersurile întreprinse pentru a elimina amenințările cu privire la independență sau măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie ale auditului. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport privind alte cerințe legale și de raportare

Numirea auditorului

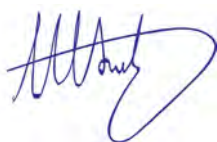
Am fost numiți pentru prima dată de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ca auditori financiari ai COMVEX S.A. în data de 26 Ianuarie 2018. Numirea noastră a fost reînnoită de către

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor reprezentând o durată totală neîntreruptă a angajamentului nostru de 4 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2017 până la 31 decembrie 2020.

Auditorul financiar responsabil pentru efectuarea auditului în baza căruia a rezultat acest raport al auditorului independent este Mihai Anița.

În numele

PricewaterhouseCoopers Audit SRL



Mihai Anița

Auditor financiar

înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF489



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAAS)
Auditor financiar: Anița Mihai
Registrul public electronic: AF489

Firmă de audit

înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA6



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAAS)
Firma de audit: PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.
Registrul public electronic: FA6

București, 23 martie 2021

COMVEX

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR AL ANULUI 2020

Prezentare generală

COMVEX S.A. a fost înființată în anul 1991, fiind cel mai mare terminal specializat în operarea materiilor prime solide vrac din arealul Mării Negre, acoperind o suprafață de 700.386 mp în sudul Portului Constanța, România.

Sediul social al Societății este în Constanța, Incinta Port, Dana 80-84, jud.Constanța. Societatea Comvex este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J13/622/1991, având Cod Unic de Înregistrare RO1909360.

Terminalul COMVEX este lider pe piață, specializat în manipularea, depozitarea și transbordarea materiilor prime solide vrac cum ar fi: minereuri de fier, carbuni, cocs, bauxită, dispunând de facilități complete și moderne de operare situate în Portul Constanța.

COMVEX este singurul terminal pentru operarea marfurilor solide vrac din arealul Mării Negre ce are posibilitatea de a acosta nave tip “cape size” de mare capacitate (până la 220.000 tdw), având un front de descărcare la cheul maritim format din 5 dane cu o lungime totală de 1.400 metri și adâncime a apei cuprinsă între 10,8 și 18,5 metri. De asemenea, Terminalul beneficiază de o bună poziție geografică având acces la rețeaua de căi navigabile ce include Dunărea, aflându-se în imediata vecinătate a capătului estic al Canalului Dunăre – Marea Neagră, care conferă Portului Constanța și caracterul de port fluvial la Dunăre.

Datorită localizării și posibilității excelente de acces către zonele industriale ale Europei, COMVEX oferă furnizorilor de materii prime din Australia, Brazilia, India, Africa, SUA și Canada, posibilitatea de a livra “just in time” materiile prime către zonele industriale din România, Ungaria, Austria, Ucraina, Bulgaria și Serbia.

Pe langa Terminalul de Minerale existent, COMVEX a dezvoltat un Terminal de cereale în Dana 80, pe o suprafață de aproximativ 60.000 mp. Locația oferă avantaje logistice importante, respectiv: cea mai adâncă dană din Marea Neagră, vecinătatea cu terminalul de barje (proximitatea cu Canalul Dunăre-Marea Neagră), pentru transport fluvial din țările limitrofe Dunării, acces direct și ușor la calea ferată, distanță scurtă și acces direct la autostrada A2. Astfel, COMVEX poate oferi/ofere producătorilor de cereale din România, Ungaria, Serbia, Bulgaria posibilitatea livrării producției obținute pe nave de mare capacitate, 100.000 – 120.000 tdw.

Societatea are implementat un sistem de management integrat, fiind certificată pe standardele de management al calității ISO 9001:2015, sistemul de management de mediu conform ISO 14001:2015 și sistemul de management al sănătății și securității ocupaționale conform ISO 45001:2018. În plus, terminalul de cereale este certificat pe standardul ISO 22000:2018 (sistem de management al siguranței alimentelor). De asemenea, respectă cerințele Codului Internațional pentru Securitatea Navelor și Facilităților Portuare (ISPS).

Activitatea Societății se desfășoară prin aplicarea normelor și procedurilor de control intern, prin respectarea cerințelor de la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor. În privința politicii de resurse umane, s-a avut în vedere pregătirea profesională a salariaților conform atribuțiilor și responsabilităților funcției deținute. În evaluarea controlului intern, conducerea Societății a implementat Regulamentul intern de organizare și manuale de proceduri interne. Auditorii interni sunt cei care evaluează sistemul de control intern al Societății și oferă o analiză imparțială și profesionistă asupra riscurilor Societății.

În relația cu acționarii, Comvex aplică principiile de transparență prevăzute de legislația pieței de capital aplicabilă. Totodată, în scopul asigurării unui grad mai mare de transparență, Comvex are în vedere Principiile de Guvernanță Corporativă. Asigurarea unui cadru de lucru organizat, bazat pe principii ferme, ajută pe termen lung la maximizarea valorii atât pentru acționari, cât și pentru publicul interesat.

Informații acționariat

Comvex este tranzacționată pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București (AeRO), având simbolul CMVX.

Capitalul social este în valoare de 29.139.927,5 lei, împărțit în 11.655.971 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune. Registrul acționarilor este administrat de către Depozitarul Central S.A.

La data de 31.12.2020, structura acționariatului este:

Acționar	Nr. acțiuni	Procent (%)
Solidmet SRL	3.576.953	30,6877%
Liberty Holdco Galati& Skopje Limited loc. Londra GBR	3.277.526	28,1189%
Ruxandra-Ioana Nicola	2.050.040	17,5879%
Anca Mihaela Drăgoi	2.050.040	17,5879%
Alți acționari-persoane fizice	493.961	4,2378%
Alți acționari-persoane juridice	207.451	1,7798%
Total	11.655.971	100.00%

Conducerea Societății

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Administrarea Societății se realizează în sistem unitar și este încredințată unui Consiliu de Administrație, format din 5 (cinci) membri, pentru un mandat de 4 (patru) ani.

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al Societății, cu excepția celor prevăzute de lege în sarcina exclusivă a Adunării Generale a Acționarilor.

Membrii Consiliului de Administrație își exercită mandatul cu prudență și diligență unui bun administrator, cu loialitate, în interesul Societății și mențin confidențialitatea privind secretele comerciale ale Societății la care au acces în calitate lor de administrator, inclusiv după încetarea mandatului de administrator. De asemenea, membrii Consiliului de Administrație respectă obligația de a lua parte la toate Adunările Generale ale Acționarilor.

Consiliul de Administrație reprezintă Societatea în raport cu terții și în justiție, prin Președintele său.

Consiliul de Administrație a delegat conducerea Societății către Directorul General al acesteia.

Consiliul de Administrație exercită conducerea curentă a Societății, având atribuțiile prevăzute în Actul constitutiv al COMVEX S.A.

Conform hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 302 din data de 24 Septembrie 2018, Consiliul de Administrație numit , pentru un mandat de 4 ani, respectiv 2018 – 2022, are următoarea componență: Viorel Panait – președinte C.A., Dan- Ion Drăgoi – membru C.A., Corneliu Bogdan Idu- membru C.A., Edmond Costin Șandru – membru C.A.

Remunerația administratorilor este stabilită de către adunarea generală a acționarilor Comvex în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 și ale Actului Constitutiv al Societății.

Remunerația și beneficiile acordate administratorilor și Directorului General sunt în conformitate cu mecanismul stabilit prin hotărârile Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 303 și 304 din data de 24 septembrie 2018, respectiv:

- Prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 303 din data de 24 Septembrie 2018, s-a stabilit că *"pe perioada mandatului 2018-2022, remunerația cuvenită membrilor Consiliului de Administrație se menține la nivelul celei stabilite prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 214/25.09.2014, respectiv 50% din remunerația brută a Directorului General. Pe perioada mandatului, pentru membrii Consiliului de Administrație vor fi suportate cheltuielile de comunicare, transport, autovehicul, delegații, diurnă, cazare, protocol, a unei asigurări de pensie privată, precum și a unei asigurări de sănătate"*.
- Prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 304 din data de 24 Septembrie 2018 s-au stabilit remunerațiile suplimentare acordate membrilor Consiliului de Administrație, astfel: *"pe perioada mandatului 2018-2022, limitele generale ale remunerațiilor suplimentare acordate membrilor Consiliului de Administrație se mențin la nivelul celor stabilite prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 215/25.09.2014, respectiv între 10% și 30% din remunerația administratorilor"*.

În conformitatea cu aprobarea adunării generale a acționarilor astfel cum este

menționată mai sus, Consiliul de Administrație a stabilit remunerațiile suplimentare acordate administratorilor pentru îndeplinirea funcțiilor specifice în cadrul acestuia, respectiv membrilor Comitetului de audit, Comitetului de Remunerare și Comitetului Analiză Proiecte.

- Limitele generale ale remunerațiilor acordate Directorului General au fost stabilite prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, respectiv: între 5 și 30 de salarii medii brute pe Societate. În baza aprobării Adunării Generale a Acționarilor, Consiliul de Administrație a stabilit că remunerația acordată Directorului General să fie de 15 salarii medii brute pe Societate*.

În tabelul de mai jos este prezentat modul de calcul al remunerațiilor acordate administratorilor și directorului general, prin raportare la mecanismul sus menționat:

Anul 2020	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec
Salariu mediu brut / societate	6,043	5,777	6,165	5,851	5,636	6,090	6,459	6,183	6,405	6,615	6,046	6,496
Nr angajat	296	292	288	283	292	292	304	314	318	321	330	327

Nota: În salariul mediu brut sunt incluse obligațiile datorate de salariat, respectiv contribuția individuală de asigurări sociale, contribuția pentru asigurări sociale de sănătate, precum și impozitul pe venitul din salarii

De asemenea, în prezent Societatea are în derulare implementarea unui sistem de management al performanței bazat pe un set de indicatori de performanță, aplicabil conducerii Societății și întregului personal ce vor constitui parte integrantă din politica de remunerare. Sistemul de urmărire a performanței pe bază de indicatori de performanță se materializează în seturi de indicatori relevanți atingerii obiectivelor Societății.

Evoluția activității

Pe parcursul anului 2020, în Terminalul de minerale Comvex au fost operate un număr de 154 de nave cu materii prime vrac, din care 113 nave au fost operate în Terminalul de Minerale și 41 nave în Terminalul de Cereale.

În privința activității Terminalului de Minerale, Societatea a avut în vedere îmbunătățirea continuă a activității Terminalului și desfășurarea la standarde ridicate a serviciilor oferite clienților Societății. Pe parcursul anului 2020, Terminalul de Minerale Comvex a prestat servicii de manipulare, depozitare și transbordare a materiilor prime vrac, precum minereuri de fier, cărbune cocsificabil, cărbune energetic, bauxită, cocs, zgura pentru clienți precum Transport Trade Services, Liberty Galați (fost ArcelorMittal Galați), Vitol Elveția, Brightroad, Alum S.A. Tulcea, CRH Romania, CRH Serbia, Danube Transport Services, C.Steinweg Romania, Sisecam Soda Lukavac, Danube Shipping Management.

Terminalul de Cereale a prestat servicii de manipulare, depozitare și transbordare pentru clienți precum Glencore Agriculture România, Al Dahra Agriculture, TOI Commodities, Global Grain International, Cargill, Cereacom, ADM Romania Trading, Agent Plus.

Astfel cum este precizat mai sus, în scopul diversificării activității, pe lângă Terminalul de minerale, Societatea a construit un Terminal de cereale în Dana 80, cu o capacitate de 200.000 tone.

Dezvoltarea unui Terminal de cereale în dana de cea mai mare adâncime din Marea Neagră și partea de est a Mării Mediterane permite operarea directă a unor nave transportatoare de cereale de peste 100.000 tdw, ceea ce creează un avantaj competitiv excepțional, atât pentru COMVEX cât și pentru Portul Constanța, în ansamblul său. Terminalul COMVEX reprezintă o premieră în România și deschide piețele din hinterlandul Portului Constanța către orice destinație la nivel global.

Valoarea investiției s-a ridicat la aproximativ 52 milioane euro și a fost finanțată printr-un credit bancar pentru investiții în sumă de 36,4 milioane euro, restul fiind asigurat din fonduri proprii. Finanțarea bancară a fost acordată în mod egal de către Raiffeisen Bank și EximBank, a beneficiat de o garanție emisă de către EximBank în Numele și Contul Statului Român, în valoare de 18,144 milioane euro și urmează a fi rambursată până în vara anului 2027. Soldul facilității de credit la 31.12.2020 a fost în sumă de 35.484.200 EUR.

Pe fondul incertitudinii economice generate de Pandemia Covid-2019 și, implicit a, scăderii activității, în vederea asigurării continuității businessului și pentru a putea combate în mod eficient efectele pandemiei pe termen mediu, Societatea a aplicat prevederile Ordonanței de Urgență nr. 37/2020 privind acordarea unor facilități pentru creditele acordate de instituții de credit și instituții financiare nebancare anumitor categorii de debitori și ale Normelor de punere în aplicare a acesteia.

Astfel, începând cu luna iunie 2020, pentru a putea administra în mod corespunzător dificultățile generate de reducerea, pe termen scurt și mediu, a fluxului de mărfuri și, în consecință de încasări din această perioadă, a fost solicitată și obținută o perioadă de grație pentru plata ratelor de capital către Părțile Finanțatoare, pe o durată până la data de 31 Decembrie 2020. Ratele amânate au fost în sumă de 4.912.000 EUR și au fost rescadentate pe o perioadă egală cu perioada de grație acordată, perioada de creditare fiind extinsă, implicit, cu aceeași perioadă, conform reglementărilor art. 2 alin. (2) din OUG nr. 37/2020. Menționez că dobânzile și comisioanele aferente Contractului de credit, precum și comisioanele pentru Garanția de Stat, aferente anului 2020, nu au fost amânate, acestea fiind plătite conform contractului de credit.

Astfel, noua scadență a creditului a devenit 8 august 2027, iar soldul facilității de credit la 31 decembrie 2020 a fost în sumă de 35.484.200 EUR.

În anul 2020 a fost complet finalizată construcția Terminalului de cereale, acesta fiind complet operațional în a doua parte a anului. Partea reprezentând construcții a fost pusă în funcțiune la începutul lunii mai, în urma Procesului Verbal de Recepție a lucrărilor semnat cu Primăria Constanța. În urma probelor și testelor efectuate în vederea setării și reglării parametrilor optimi ai celulelor și utilajelor, au fost puse în funcțiune gradual, până la sfârșitul anului, și restul de investiții constând în utilaje și echipamente. Astfel, până la data de 31.12.2020 a fost recepționată și expediată prin Terminalul de Cereale o cantitate de 1.731.991 tone cereale.

În anul 2020 Societatea a continuat eforturile în vederea ecologizării Terminalului de Minerale prin eliminarea deșeurilor generate istoric și periodic prin specificul activității desfășurate. În acest sens, în anul 2020 au fost procesate și valorificate deșeuri în cantitate de 45.367 tone sub formă de produse omogene de diverse minereuri cu caracteristici similare mărfurilor operate.

În cursul anului 2020, Societatea a deținut Autorizația de Mediu nr. 130/12.05.2014 emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Constanța, valabilă până în data de 27 ianuarie 2021, dată la care a fost emisă Autorizația de mediu nr 24.

În cursul anului 2020 au fost realizate integral măsurile aferente acestui an, în conformitate cu Programul de conformare, parte integrantă din Autorizația de Mediu deținută.

Principalii indicatori economico-financiari

Elementele de analiză din prezentul raport, sunt fundamentate cu datele din situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2020 în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, Legea societăților nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu prevederile cuprinse în Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 - pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare.

Comvex S.A. a avut în vedere realizarea obligațiilor ce-i revin prin lege, în ceea ce privește organizarea și conducerea corectă și la zi a contabilității. Evaluarea, înregistrarea în contabilitatea Societății și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor s-a făcut cu respectarea principiilor, politicilor și metodelor contabile. Creanțele și datoriile în valută au fost transformate în lei ținând cont de cursul valutelor la data de 31.12.2020.

Indicatori	um	Anul 2019	Anul 2020
Tone manipulate TM	tone	8.788.996	5.225.335
Tone manipulate TC	tone	89.049	1.731.991
Cifra de afaceri	lei	119.887.694	89.549.921
Venituri totale, din care	lei	160.771.786	101.625.907
<i>Exploatare</i>	lei	158.697.058	100.762.241
<i>Financiare</i>	lei	2.074.728	863.666
Cheltuieli totale, din care:	lei	144.466.395	100.453.387
<i>Exploatare</i>	lei	139.243.393	94.555.791
<i>Financiare</i>	Lei	5.223.002	5.897.596
Profit net	lei	15.293.843	1.172.520
Active imobilizate	lei	442.260.715	446.397.272
Disponibil în bani	lei	15.548.526	11.659.497
Creanțe	lei	24.268.185	20.241.396
Stocuri	lei	16.343.069	17.233.242
Datorii totale	lei	214.230.232	217.458.931

Terminalul de Minerale a manipulat în anul 2020 o cantitate de 5.225.335 tone materii prime, cu aproximativ 40% mai puțin decât cantitatea operată în anul precedent (respectiv 8.788.996 tone materii prime vrac). Pe tot parcursul anului 2020 au fost operate 113 nave maritime, față de 168 nave operate în anul 2019.

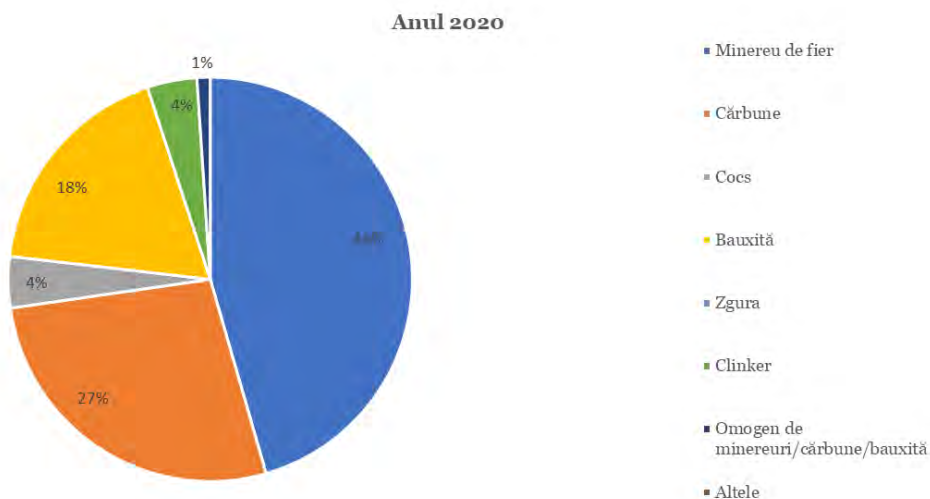
Din considerente de încetinire a activității sau chiar blocare a porturilor ca urmare a pandemiei cu Covid-19, la nivel global s-au înregistrat scăderi/întreruperi ale activității mai multor fabrici de mașini și alte produse finite. Aceste sincopă de activitate au generat scăderi ale cererii de

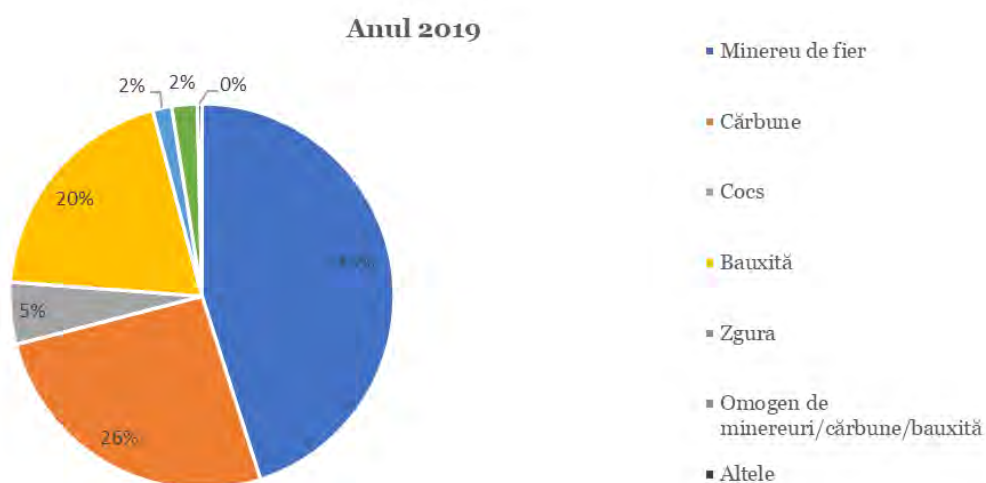
produse finite/tablă. În plus, criza economică cauzată de pandemia cu Covid-19 a condus la scăderea puterii de cumpărare, generând astfel scăderea cererii pentru produsele acestor industrii (ex: mașini).

Pe cale de consecință, combinatele siderurgice au fost nevoite să își reducă producția și astfel nevoia de materii prime a scăzut, cu efect direct asupra activității Societății noastre, ca operator portuar care manipulează materii prime pentru aceste industrii.

Împărțirea pe sorturi de marfă a cantității total manevrată (tone) în Terminalul de Minerale Comvex este prezentată în următorul tabel:

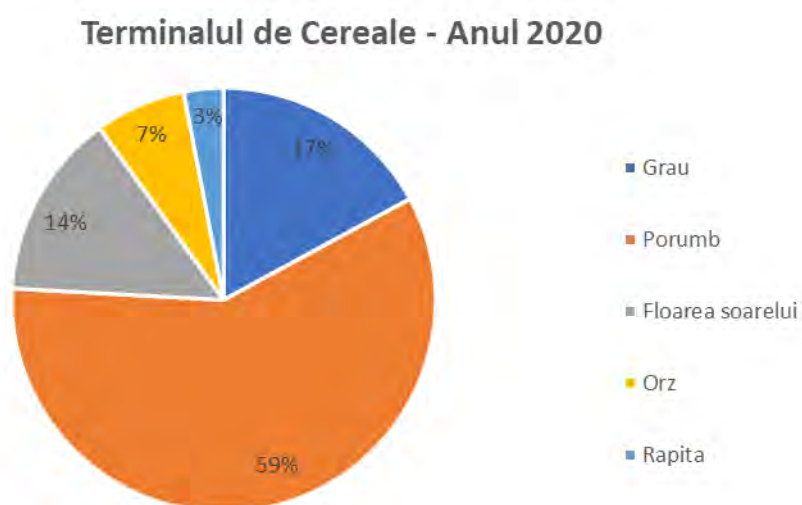
	Anul 2019	Anul 2020
	tone	tone
Minereu de fier	3.961.933	2.378.003
Cărbune	2.275.391	1.432.392
Cocs	458.042	215.110
Bauxită	1.729.538	948.334
Zgura	140.907	-
Clinker		206.129
Omogen de minereuri/cărbune/bauxită	189.817	45.367
Altele	33.368	
	8.788.996	5.225.335





Împărțirea pe sorturi de marfă a cantității total manevrată (tone) în Terminalul de Cereale Comvex este prezentată în următorul tabel:

Anul 2020	
	tone
Grâu	296.281
Porumb	1.017.708
Floarea soarelui	245.404
Orz	120.033
Rapiță	52.565
	1.731.991



Veniturile totale (lei)

	Anul 2019	Anul 2020
Cifra de afaceri, <i>din care:</i>	119.887.694	89.549.921
<i>Venituri din vânzare mărfuri</i>	<i>38.505.888</i>	<i>8.087.952</i>
Alte venituri	38.809.364	11.212.320
Venituri financiare	2.074.728	863,666
Venituri totale	160.771.786	101.625.907

Cifra de afaceri (lei) împărțită pe clienți și pe cele două Terminale este prezentată în tabelul și graficul de mai jos:

Client	Anul 2019	Anul 2020
	RON	RON
Aria SE	36.145.102	-
Liberty Galați	23.078.091	18.728.705
Transport Trade Services	15.183.971	13.249.714
Vitol Elveția	10.876.238	4.749.413
CRH România	9.166.796	10.535.400
Alum Tulcea	8.361.177	4.684.560
Danube Transport Services	2.885.151	6.582
Brightroad Ltd	2.070.152	475.633
Viofeli	1.843.803	-
CRH Serbia	1.654.538	663.821
Chimpex	1.383.760	1.431.895
Danube Shipping Management	1.322.716	-
Sisecam	1.141.154	1.385.678
Steinweg	664.718	229.977
Alții	2.788.504	3.130.187
Total cifră de afaceri TM	118.565.871	59.271.565
Glencore		16.822.120
Al Dahra		4.958.269
Cargill		2.961.888
TOI Commodities		2.375.203
Global Grain International		1.782.858
Cerealcom	1.321.823	648.694
Alții		729.324
Total cifră de afaceri TC	1.321.823	30.278.357
Total Cifră de afaceri	119.887.694	89.549.921

Minereul de fier a fost manipulat pentru combinatele siderurgice de la Galați – România și Smederevo – Serbia. Cărbunele s-a descărcat pentru combinatul de la Dunajvaros din Ungaria, cărbunele energetic pentru termocentrale din România și Bulgaria, iar cărbunele tip antracit către combinate siderurgice și fabrici de ciment din Bosnia și Africa de Sud. Cocsul a fost expediat către combinate siderurgice din Serbia, Italia și Turcia, precum și pentru fabricile CRH România și CRH Serbia. Bauxita a avut ca destinație fabrica de alumina Alum Tulcea. Clinkerul a avut ca destinație fabricile de ciment din România. Omogenul a fost utilizat de către fabrica CRH din România.

Expedierea materiilor prime către beneficiari s-a făcut fie pe nave maritime, fie pe cale ferată (vagoane), fie pe cale fluvială (barje), fie pe cale rutieră (camioane).

Cifra de afaceri înregistrată de Terminalul de Minerale a scăzut semnificativ, cu aproximativ 50% față de cea înregistrată în anul trecut datorită scaderii semnificative a cantităților de materii prime manipulate prin terminal, pe fondul incertitudinii generate de pandemia Covid-19. Astfel, dacă la începutul anului 2020 estimam conform bugetului întocmit că se va înregistra o scădere de aproximativ 25% a mărfurilor manipulate prin Terminalul de Minerale, conjunctura economică generată de pandemie a dus la înregistrarea unei scăderi efective mult mai accentuate.

Cerealele manipulate prin Terminalul de Cereale au avut ca destinație Algeria, Tunisia, Spania, Olanda, Maroc, Iordania, Grecia, Arabia Saudită, Coreea de Sud, Noua Zeelandă, Belgia, Liban, Franta, Marea Britania, Portugalia, Italia, Turcia, Cipru și Sudan.

În vederea ecologizării Terminalului prin eliminarea deșeurilor generate istoric și periodic prin specificul activității desfășurate, în anul 2020 au fost procesate și valorificate deșeurile în cantitate de 45.367 tone sub formă de produse omogene de diverse minereuri cu caracteristici similare mărfurilor operate.

Din totalul de 11.212.320 lei reprezentând alte venituri, 5.627.817 lei reprezintă intrarea în gestiune a omogenului de minereuri/cărbune/bauxită.

Veniturile financiare reprezintă diferențe favorabile de curs valutar.

Cheltuieli Totale (lei)

	Anul 2019	Anul 2020
Cheltuieli totale cu personalul	29.272.089	30.825.641
Cheltuieli cu materiale, consumabile, alte materiale auxiliare	10.978.806	7.756.916
Cheltuieli cu reparațiile	2.595.294	2.518.767
Cheltuieli cu vânzarea mărfurilor	33.355.829	6.683.601
Cheltuieli cu energia și apa	7.243.546	6.413.250
Cheltuieli cu chiriile	8.429.557	7.538.827
Cheltuieli cu amortizarea	4.757.580	11.251.070

Cheltuieli nete din reevaluarea mijloacelor fixe	5.789.235	267.350
Cheltuieli cu ecologizarea terminalului	19.994.944	5.627.817
Alte cheltuieli de exploatare, inclusiv servicii terți	15.255.879	15.672.552
Cheltuieli cu impozitul pe profit si taxe locale	1.570.634	-
Cheltuieli financiare	5.223.002	5.897.596
Total cheltuieli	144.466.395	100.453.387

Cheltuielile cu personalul cuprind cheltuielile în legătură cu personalul (salarii și contribuții aferente) și administratorii. Creșterea cheltuielilor cu salariile se datorează atât creșterii cursului de schimb RON/EUR (salariile fiind stabilite în euro și plătite la cursul mediu din lună), dar și creșterii numărului de personal - de la 299 angajați la sfârșitul anului 2019, la 321 de angajați la sfârșitul anului 2020, creștere generată de necesitatea de personal în scopul desfășurării activității Terminalului de Cereale.

Cheltuielile cu mărfurile reprezintă în principal intrarea în gestiune a omogenului de minereuri/cărbune/bauxită.

Din totalul cheltuielilor cu chiriile, suma de 3.942.549 lei reprezintă chiria platită către CN APM (față de 3.919.796 lei în anul 2019). În luna mai 2019, a fost câștigat în instanță dreptul de proprietate asupra a 3 (trei) platforme tehnologice care erau anterior închiriate de la CN APM și, respectiv, pentru care Societatea plătea chirie. În acțiunea în revendicare, Comvex a arătat faptul că cele 3 trei platforme revendicate au fost proiectate de către Iptana – proiectantul general al Portului Constanța, să deservească activitatea de minerale. Astfel, în anul 1991, la defalcarea patrimoniului fostei Întreprinderi de Exploatare Portuară între CN APM și Comvex, platformele au fost înregistrate de către Iptana ca făcând parte din patrimoniul Comvex, fără ca acestea să fie, însă, efectiv predate în gestiunea Comvex. Totuși, chiar și cu această situație, cheltuielile cu chiriile CN APM au crescut ușor comparativ cu cheltuiala înregistrată anul trecut datorită creșterii cursului de schimb (tarifele de închiriere fiind stabilite în EUR), și indexării tarifelor în lei (pentru contractele de închiriere cu tarife în RON).

Restul cheltuielilor cu chiriile reprezintă chirii echipamente și utilaje specializate pentru activitatea de manipulare mărfuri, cheltuieli care au înregistrat o scădere în anul 2020 față de anul 2019, reducerea fiind în strânsă legătură cu scăderea de activitatea a Terminalului de Minerale.

Cheltuielile cu amortizarea au crescut în urma punerii în funcțiune pe parcursul anului 2020 a unor investiții în curs din cadrul Terminalului de Cereale. La 31 Decembrie 2020, toate mijloacele fixe au fost analizate de către un expert evaluator pentru efectuarea testului de depreciere, mai ales în contextul conjuncturii economice generată de pandemia Covid-19.

Ținând cont (i) de contextul economico-financiar în care Societatea își desfășoară în prezent activitatea, (ii) de faptul că deși activitatea Terminalului de Minerale nu este una liniară, dar este necesar ca echipamentele Terminalului să fie dimensionate astfel încât să poată prelua vârfurile de activitate în funcție de afluirea navelor și evoluția industriilor care le deservește, a rezultat necesitatea reanalizării politicii contabile privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile.

Astfel, în anul 2020 Societatea a schimbat politica contabilă privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile prin aplicarea, începând cu data de 01.01.2020, a metodei de amortizare conform OMFP 1802/2014, art. 240, pct. (1), alin d), respectiv "amortizare calculată pe unitate de produs sau serviciu" pentru imobilizările corporale care concură în mod direct la manipularea cantităților rămase de manipulat pe perioada duratei de viață rămasă a echipamentelor Terminalului de Minerale Comvex.

Celelalte imobilizări corporale aferente Terminalului de Cereale, respectiv alte active comune care deserveșc ambele linii de activitate, vor continua să fie amortizate conform metodei utilizate până la data de 31.12.2019, respectiv amortizarea liniară. Pentru acestea, amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

Alte cheltuieli de exploatare cuprind cheltuielile cu asigurările, telecomunicații, precum și alte servicii prestate de către terți.

Din totalul cheltuielilor financiare în sumă de 5.897.596 lei, suma de 1.107.719 lei reprezintă cheltuieli cu dobânzile aferente creditelor bancare și contractelor de leasing, restul reprezentând diferențe de curs negative provenind, în principal, de la reevaluarea împrumutului bancar contractat pentru Terminalul de Cereale. Menționăm că suma dobânzii capitalizate în 2020 în legătură cu facilitatea de credit pentru finanțarea investiției „Terminal cereale” a fost în sumă de 2.973.004 lei. Conform prevederilor OMFP 1802/2014, Societatea a capitalizat dobânda aferentă creditului bancar până la punerea în funcțiune a celei mai mari părți din investiție.

Profitul net

Societatea a înregistrat în anul 2020 un profit net de 1.172.520 lei, comparativ 15.293.843 lei în anul 2019. Scăderea profitului net a fost generată de scăderea cifrei de afaceri, explicată mai sus, pe fondul conjuncturii economice nefavorabile generată de pandemia Covid-19.

Active imobilizate

În conformitate cu reglementările contabile în vigoare, Societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale existente în patrimoniu la sfârșitul anului 2020, cu reflectarea în contabilitate a rezultatelor acesteia. Surplusul, respectiv minusul rezultat în urma reevaluării imobilizărilor corporale a fost înregistrat la rezerve din reevaluare, majorând sau diminuând, după caz, valoarea capitalurilor proprii. În cazul activelor depreciate pentru care nu a existat un surplus din reevaluare înregistrat în anii anteriori, sau pentru care rezerva din reevaluare constituită anterior a fost mai mică decât valoarea deprecierei, diferența rămasă neacoperită a fost recunoscută ca pierdere din depreciere în valoare de 306.749 lei, înregistrată în contul de profit și pierdere al anului 2020. Surplusul din reevaluare al activelor pentru care anterior a fost recunoscută o descreștere înregistrată în baza contului de cheltuieli, a fost înregistrat la data de 31.12.2020 în contul de venituri din reevaluare a imobilizărilor corporale în valoare de 39.399 lei, iar diferența pozitivă a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare.

În anul 2020 a fost complet finalizată construcția Terminalului de cereale, acesta fiind complet operațional în a doua parte a anului. Partea reprezentând construcții a fost pusă în funcțiune la începutul lunii mai, în urma Procesului Verbal de Recepție a lucrărilor semnat cu Primăria Constanța. În urma probelor și testelor efectuate în vederea setării și reglării parametrilor optimi ai celulelor și utilajelor, au fost puse în funcțiune gradual, până la sfârșitul anului, și restul de investiții constând în utilaje și echipamente.

Stocuri

Creșterea stocurilor comparativ cu sfârșitul anului 2019 a fost în strânsă legătură cu pornirea activității Terminalului de Cereale. Din totalul de 17.233.242 lei stocuri la data de 31.12.2020, suma de 6.349.963 lei reprezintă stocuri materiale pentru investiții, iar suma de 8.314.731 lei reprezintă piese de schimb.

Creanțe

Scăderea creanțelor în sold la 31.12.2020 comparativ cu sfârșitul anului 2019 a fost în strânsă legătură cu scăderea cifrei de afaceri, dar și datorită stingerii creanței față de clientul Viofeli.

La sfârșitul anului 2019, din totalul de 24.268.185 lei creanțe în stoc, suma de 1.911.095,10 lei reprezintă creanțe înregistrate față de clientul Viofeli, fiind compusă din facturi de prestări servicii încărcare/descărcare, depozitare și intervenții stingere incendii.

În luna aprilie 2019, Comvex a încheiat cu Viofeli contractul de prestări servicii nr. 719/09.04.2019 pentru manipularea a 6.000 to cărbune. La solicitarea clientului, în luna iunie a fost încheiat actul adițional nr. 1 având ca obiect suplimentarea cantității de cărbune manipulat în Terminalul Comvex, respectiv până la cantitatea de 500.000 tone. Din informațiile furnizate de client, cărbunele descărcat în Terminal era destinat termocentralei Mintia Deva.

Pe parcursul depozitării mărfii, s-a constatat că acest cărbune are potențial ridicat de autoaprindere, iar în luna iulie, în condițiile creșterii temperaturilor, marfa a început să fumege și să se autoaprindă, generând fum și cenușă. Societatea a procedat la notificarea clientului și a demarat proceduri specifice de limitare a focarelor de incendiu. Pentru demersurile de limitare a efectelor autoaprinderii cărbunelui, Societatea a facturat contravaloarea prestațiilor efectuate, astfel cum a agreeat cu clientul Viofeli prin Act adițional la contractul de prestări servicii.

În scopul recuperării sumei de 1.911.095 lei, Societatea a înregistrat la Curtea de Arbitraj Comercial și Maritim de pe lângă CCINA Constanța o acțiune prin care solicită obligarea părții la plata acestei sume. În urma demersurilor făcute și hotărârii tribunalului arbitral, Societatea a reușit să-și adjudece la licitație cantitatea de 8.043,52 tone de cărbune, marfă adusă de către clientul Viofeli în Terminalul de Minerale Comvex.

Astfel, din soldul neîncasat de la clientul Viofeli, în sumă de 1.911.095,10 lei la începutul anului 2020, a fost recuperată suma de 1.640.746 lei prin valorificarea cărbunelui adjudecat la licitație, diferența în sumă de 270.349 reprezentând pierdere recunoscută în anul 2020. Pentru recuperarea acestei pierderi, Societatea continuă demersurile în vederea executării unei cantități suplimentare de cărbune, care să fie ulterior valorificată.

Investiții pe termen scurt și disponibilul în bani

Disponibilul în bani la data de 31.12.2020 a fost în sumă de 11.659.497 lei, comparativ cu suma de 15.548.526 lei la 31.12.2019. Scăderea disponibilităților bănești a fost în strânsă legătură cu scăderea cifrei de afaceri, dar și cu faptul că parte din sumele încasate până la sfârșitul anului 2020 au fost utilizate în vederea asigurării resurselor pentru finanțarea noii investiții în Terminalul de cereale.

Datorii

Din totalul de 217.458.931 lei datorii în sold la sfârșitul anului 2020, suma de 183.482.823 lei reprezintă sume datorate instituțiilor de credit pentru creditele bancare contractate, din care suma de 172.786.763 lei (respectiv 35.484.200 EUR) reprezintă soldul creditului bancar contractat în vederea finanțării Terminalului de cereale. Soldul finanțărilor în leasing este în sumă de 26.408 lei, reprezentând echivalentul a 5.423 EUR.

Litigii

La data de 31.12.2020, Societatea are în derulare mai multe litigii cu Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța (CN APM), generate de refuzul Comvex de plată a tarifului de utilizare domeniu portuar (UDP). În acest sens, precizăm faptul că începând cu anul 2015, Societatea a formulat refuz la plata facturilor aferente tarifului de utilizare domeniu portuar (tarif UDP) emise de către Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța (CN APM), având în vedere următoarele considerente:

- Majorarea unilaterală de către CN APM a tarifului de utilizare domeniu portuar, în contextul unui contract preexistent care impunea părților obligația de negociere;
- Neîndeplinirea/îndeplinirea defectuoasă de către CN APM a obligațiilor asumate contractual.

Astfel, începând cu luna Ianuarie 2015 Societatea a refuzat plata tarifului majorat de la 0,05 euro/mp/lună la 0,08 euro/mp/lună, motivat de faptul că acest tarif nu are corespondent în mecanismul contractual, iar începând cu luna aprilie 2015, Societatea a invocat excepția de neexecutare a contraprestațiilor aferente tarifului de utilizare domeniu portuar de 0,05 euro/mp/lună reglementat în contractul încheiat cu CN APM. Prin refuzurile de plată a tarifului de utilizare domeniu portuar formulate, Societatea a detaliat în mod constant motivele ce au stat la baza acestor refuzuri, atașând în acest sens planșe foto doveditoare, din care a rezultat fără echivoc neîndeplinirea/îndeplinirea necorespunzătoare de către CN APM a obligațiilor ce îi incumbă.

Valoarea refuzurilor aferente tarifului de 0,05 euro/mp este în sumă de 2.813.425,5 lei fără TVA (facturi emise în perioada aprilie 2015 – septembrie 2016), sumă care a fost provizionată, astfel încât să nu fie afectată poziția financiară viitoare a Societății.

Valoarea totală a refuzurilor aferente tarifului de 0,03 euro/mp este în sumă de 2.536.826,84 lei fără TVA, sumă care nu poate afecta poziția financiară a Societății dat fiind faptul că, așa cum s-a precizat mai sus, pentru acest tarif nu există corespondent contractual.

La data de 31.12.2020 valoarea totală a penalităților refuzate este de 7.901.918 lei (penalități calculate pentru toate facturile refuzate la plată, aferente atât tarifului de 0,05 euro cât și celui majorat de la 0,05 euro la 0,08 euro).

La data de 23.12.2020, prin hotărârea nr. 1476/2020 pronunțată în dosarul nr. 6744/118/2015, Tribunalul Constanța a respins integral acțiunea CN APM prin care a solicitat obligarea Comvex la plata sumei reprezentând facturile UDP refuzate la plată în perioada 30.01.2015 – 29.01.2016 și penalități aferente. Hotărârea pronunțată nu este definitivă. În luna martie 2021 CN APM a declarat apel împotriva hotărârii nr. 1476/2020.

În cursul anului 2020 a fost soluționat în mod definitiv dosarul nr. 8671/118/2017 având ca obiect acțiunea inițiată împotriva Societății de către reclamantul Raimondo de Rubeis privind revocarea acestuia din funcția de administrator. Astfel, prin decizia nr. 2169 pronunțată în data de 04.11.2020, Înalta Curte de Casație și Justiție a respins recursul declarat de recurentul-reclamant Raimondo De Rubeis împotriva încheierii din 14 martie 2019 și a deciziei civile nr. 171 din 4 aprilie 2019, pronunțate de Curtea de Apel Constanța – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal.

Raimondo de Rubeis, în calitate de reclamant, a înregistrat pe rolul Tribunalul București o acțiune având ca obiect constatarea nulității absolute a operațiunilor de transmitere a dreptului de proprietate asupra câte unui număr de 40 acțiuni emise de Comvex S.A., de către dna. Drăgoi Anca Mihaela și dna. Nicola Ruxandra Ioana și a câte unui număr de 2.050.000 acțiuni emise de Comvex S.A., subscrise în cadrul majorării de capital social, de către d-nele Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana. Acțiunea înregistrată face obiectul dosarului nr. 27863/3/2019, în privința căruia facem următoarele precizări: la termenul de judecată din data de 17.01.2020, dosarul a fost declinat de la Tribunalul București la Tribunalul Constanța. În prezent dosarul se află pe rolul Tribunalului Constanța secția a II-a civilă, având nr. de dosar 27863/3/3019*, fiind în curs de soluționare.

Conducerea Societății Comvex S.A. a întreprins toate demersurile necesare în fața instanței de fond până la acest moment, asigurând inclusiv asistență juridică și reprezentare calificată, în vederea apărării intereselor societății.

Repartizarea profitului

	lei
Profit brut rezultat la 31.12.2020:	1.172.520
<i>Impozit pe profit aferent</i>	-
Profit după impozitare la 31.12.2020:	1.172.520
<i>Rezerve legale</i>	<i>58.626</i>
<i>Alte rezerve</i>	<i>0</i>
<i>Acoperirea pierderii contabile</i>	<i>0</i>
Profit net de repartizat la 31.12.2020	1.113.894

Se propune Adunării Generale a Acționarilor ca profitul obținut la data de 31.12.2020 în cuantum de 1.113.894 lei, să rămână nerepartizat.

Activitatea de investiții

În anul 2020, totalul cheltuielilor de capital a fost în sumă de 24.420.736 lei, din care 22.886.552 lei reprezintă investiții în imobilizări corporale în curs de execuție, 1.421.574 lei investiții în construcții și echipamente, iar 112.610 lei imobilizări necorporale.

Cheltuielile de capital au fost înregistrate în legătură cu Terminalul de cereale și modernizarea echipamentelor și utilajelor, dar și pentru achiziția de echipamente noi. În scopul acoperirii ultimelor sume de plătit pentru finalizarea proiectului de investiție Terminal de cereale, în cursul anului 2020, acționarul Solidmet S.R.L. a împrumutat Societatea cu suma de 2.000.000 EUR.

Urmare a eforturilor semnificative întreprinse de către societate, în anul 2020 a fost complet finalizată construcția Terminalului de cereale, acesta fiind complet operational în a doua parte a anului. Partea reprezentând construcții a fost pusă în funcțiune la începutul lunii mai, în urma Procesului Verbal de Recepție a lucrărilor semnat cu Primăria Constanța. În urma probelor și testelor efectuate în vederea setării și reglării parametrilor optimi ai celulelor și utilajelor, au fost puse în funcțiune gradual, până la sfârșitul anului, și restul de investiții constând în utilaje și echipamente.

Capacitatea totală de depozitare a Terminalului de cereale COMVEX este de aprox. 200.000 mt, calculată pentru grâu. Zona de depozitare este compusă din 18 celule de siloz mari cu fund plat (12 x 10.000 mt și 6 x 10.900 mt), 6 celule de siloz mici cu fund plat (2.250 mt fiecare) și 6 celule cu fund conic.

Terminalul de cereale COMVEX este dotat cu echipamente de manipulare de ultimă generație, furnizate de către AG Growth (Canada), lider mondial în industria de manipulare a cerealelor. Prin proiectare și alegerea echipamentelor, COMVEX a optat pentru sisteme de manipulare complet închise (transportoare cu bandă și cu lanț și elevatoare cu cupe). În plus, în zonele critice au fost instalate filtre spot, iar zonele de descărcare a camioanelor au sisteme de aspirație.

Cerealele vor fi descărcate din barje, vagoane și camioane și vor fi încărcate pe nave și camioane. Dispunerea echipamentelor Terminalului asigură o mare flexibilitate în operare. Toate echipamentele, sistemele și activitățile din Terminalul de cereale COMVEX vor fi complet monitorizate și automatizate prin sisteme PC și PLC.

Implementarea sistemului SCADA și automatizarea completă a Terminalului vor asigura eficiență, procesarea datelor pentru decizii inteligente și comunicarea problemelor apărute, ceea ce va contribui la reducerea timpilor de staționare. În plus, implementarea sistemului de management al camioanelor (Truck Management System) și a sistemului de management al Terminalului (Terminal Management System) vor minimiza diferitele riscuri operaționale și vor asigura operarea fără probleme a Terminalului.

Sistemul SCADA, automatizarea Terminalului, sistemele de management al camioanelor și al Terminalului sunt furnizate de SIEMENS.

Toate cele de mai sus vor asigura clienților Terminalului de cereale COMVEX servicii de înaltă fiabilitate. Dispunerea echipamentelor și soluțiile de automatizare vor da posibilitatea de a mixa cereale din orice celule pe baza specificațiilor și cerințelor predefinite ale clienților. Venind în întâmpinarea cerințelor specifice ale clienților, Terminalul de cereale COMVEX va fi în măsură să adauge valoare cerealelor manipulate.

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2021

Orientarea Comvex pentru anul 2021 este concretizată în îmbunătățirea și creșterea continuă a activității Societatii și menținerea aceluiași standarde ridicate a serviciilor oferite clienților Societății.

Lansarea și promovarea Proiectului Terminalului de Cereale a reprezentat o constantă a activității reprezentanților Comvex la toate nivelurile, începând cu momentul lansării efective a Proiectului în anul 2017. Comvex intenționează să promoveze capacitățile Proiectului arătând caracteristicile unice ale acestuia și confirmând intențiile de cooperare pe care le-a discutat și anterior cu diverși beneficiari potențiali ai Terminalului. Avem în vedere producătorii relevanți din România și din hinterlandul Portului Constanța, cât și traderii locali și chiar globali cu interes operațional în acest hinterland.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 ia în calcul o cantitate de 3,8 milioane tone intrată în Terminalul de minerale și o cantitate de 2,25 milioane tone recepționată în Terminalul de cereale. Cantitățile manipulate în ambele terminale au fost estimate pe baza contractelor, acordurilor și discuțiilor cu clienții existenți și/sau potențiali. Cheltuielile cu personalul au fost estimate în funcție de personalul necesar a fi angajat gradual pe măsura creșterii activității.

Legat de activitatea de minerale se estimează un reviriment al cantității de materii prime manipulate prin Terminalul Comvex în anul 2021, comparativ cu anul 2020, datorat în principal reluării activității economice la nivel național și global. În aceste condiții, estimăm că în anul 2021 cifra de afaceri provenită strict din descărcarea/incărcarea materiilor prime va crește cu aproximativ 30% față de cea realizată în anul precedent. Luând în calcul faptul că în anul 2020 au fost înregistrate venituri din depozitari și servicii suplimentare pentru menținerea temperaturii mărfii manipulată pentru clientul Vitol, client pentru care nu s-a prognozat nicio cantitate intrată în Terminal în anul 2021, precizăm faptul că, per ansamblu, creșterea cifrei de afaceri rezultată din activitatea Terminalului de Minerale este de aproximativ 15%.

Cantitatea recepționată în Terminalul de Cereale a fost estimată pe baza contractelor încheiate pentru sezonul agricol 2020-2021 și acordurilor și discuțiilor cu clienții existenți și/sau potențiali pentru sezonul agricol ce începe în luna iunie 2021.

Cheltuielile operaționale pentru anul 2021 s-au bugetat pornind de la analiza cheltuielilor anului precedent și efectuarea de ajustări în funcție de noile ipoteze și de volumul de activitate estimat pentru anul 2021 pe fiecare terminal în parte.

Cheltuielile cu personalul au fost estimate în funcție de numărul de angajați existenți, prevederile din contractul colectiv de muncă și personalul necesar a fi angajat gradual pe măsura creșterii activității. Cheltuielile cu personalul TESA, precum și cheltuielile cu personalul tehnic au fost alocate celor două terminale în funcție de activitatea estimată a fi prestată de către acest personal pentru fiecare din terminal în parte. Cheltuielile de natură cheltuielilor generale și de administrație au fost alocate în proporție egală pe cele două Terminale.

În cazul terminalului de Minerale, cheltuielile cu mentenanța și întreținerea echipamentelor au fost bugetate în funcție de lucrările de reparații preventive și reviziile estimate a fi necesare pentru buna funcționare a echipamentelor și utilajelor, ținând cont de starea funcțională și vechimea acestora. Pentru Terminalul de Cereale cheltuielile cu utilitățile și mentenanța echipamentelor au fost estimate în funcție de parametrii tehnici și funcționali ai echipamentelor,

prețurile utilităților, respectiv serviciilor necesare, precum și cantităților de cereale recepționate în Terminal.

Cheltuielile cu chirile au fost bugetate în funcție de contractele încheiate cu CN APM, respectiv cu furnizorii de utilaje închiriate în scopul desfășurării activității de minerale în condiții de eficiență. Cheltuieli precum cele cu utilitățile și combustibilul au fost estimate în funcție de cantitățile de marfă estimate a fi manipulate în anul 2021.

Alte cheltuieli incluse în buget au fost estimate conform contractelor încheiate cu furnizorii de servicii, precum și pe baza valorilor istorice și estimărilor managementului Societății.

Cheltuielile financiare au fost estimate conform prevederilor din contractul de finanțare a investiției și a condițiilor din convenția de garantare.

Estimările pentru anul 2021 pentru Terminalul de Cereale sunt :

- (i) Cifra de afaceri 13,5 milioane euro;
- (ii) EBITDA 6,2 milioane euro;
- (iii) Profit net 2,4 milioane euro.

Estimările pentru anul 2021 pentru Terminalul de Minerale sunt :

- (i) Cifra de afaceri 14,2 milioane euro;
- (ii) EBITDA 1,6 milioane euro;
- (iii) Profit net 0,2 milioane euro.

Se propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor să aprobe veniturile și cheltuielile pentru anul 2021, astfel cum acestea sunt prezentate acționarilor.

Impactul COVID-19

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre virusul SARS-CoV-2 (un virus din familia Coronavirusurilor), Organizația Mondială a Sănătății (OMS) raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 Decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, OMS declarând în Martie 2020 epidemia de coronavirus drept pandemie.

Impactul pandemiei COVID-19 asupra economiei în ansamblu este unul negativ, deoarece activitatea economică este redusă prin acțiuni directe ale guvernului și a deciziilor de a suspenda activitatea întreprinderilor pentru a limita răspândirea virusului în rândul multor state.

Deși impactul total al pandemiei nu poate fi încă determinat la momentul întocmirii acestui Raport, se estimează că efectele negative asupra comerțului global și asupra activității Societății pot fi mai severe decât la o evaluare inițială. Anumite valute la care Societatea este expusă s-au depreciat, iar piețele bursiere au înregistrat scăderi constante de-a lungul anului 2020. Situația existentă încă de la începutul anului 2020 a afectat semnificativ estimările și bugetul de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2020 și poate afecta semnificativ și estimările și bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021. Totuși, dată fiind evoluția actuală a pandemiei și rata de utilizare a vaccinului la scară largă, este de așteptat ca în cursul anului 2021 situația generală să cunoască o evoluție pozitivă pentru întreaga economie.

Întrucât pandemia încă nu este pe deplin controlabilă în prezent și evoluează constant, fiind observată o evoluție în valuri, conducerea consideră că este imposibil să estimeze impactul potențial al acestui eveniment asupra poziției financiare și a performanței financiare viitoare a Societății. Bazându-ne însă pe estimările formulate de către specialiștii de la nivelul Uniunii Europene, dar și de la nivel național, este de așteptat ca în cursul anului 2021 situația economică să cunoască o ușoară revenire.

Conducerea Societății monitorizează îndeaproape situația sanitară și economică și caută modalități de a minimiza impactul pandemiei asupra Comvex.

Deși în prezent nu avem astfel de informații de la clienții noștri, în cazul în care aprovizionarea cu materii prime și materiale a combinatelor și industriilor deservite de către Societate ar putea fi întreruptă sau diminuată în mod semnificativ pe o perioadă mai îndelungată, și veniturile Societății ar putea înregistra scăderi față de previziunile financiare prezentate.

În plus, raportat la activitatea de operare cereale, conducerea Societății a întreprins toate acțiunile necesare pentru a demara activitatea de operare cereale la întreaga capacitate a Terminalului în cel mai scurt termen posibil, fapt care s-a și întâmplat în a doua jumătate a anului 2020.

În plus menționăm și faptul că activitatea de operare cereale a fost afectată în cursul anului 2020 și de măsurile speciale adoptate de către autoritățile statului român odată cu instituirea stării de urgență, respectiv măsurile implementate prin adoptarea Ordonanței Militare nr. 8/2020 prin care s-au suspendat/interzis exporturile de cereale pe toată durata stării de urgență.

În condițiile în care pandemia Covid – 19 reprezintă un șoc major pentru economia europeană și globală, și există în continuare posibilitatea extinderii măsurilor restrictive adoptate de către autoritățile statelor, măsuri cu un impact semnificativ asupra activității economice în ansamblul său, este posibil ca și veniturile Societății să înregistreze un impact negativ ca urmare a acestora, inclusiv în anul 2021.

Conducerea Societății va monitoriza în mod constant evoluția situației și va adopta toate măsurile necesare pentru limitarea până la excludere a efectelor pe care această situație le poate produce asupra Societății.

Teama de virus și eforturile de a preveni răspândirea acestuia au determinat schimbări semnificative în modelele de afaceri și sociale. Astfel, Societatea a adoptat o serie de măsuri în scopul asigurării sănătății și siguranței angajaților și partenerilor de afaceri, precum munca de la distanță/domiciliu, implementarea de proceduri de împărțire a echipelor în schimburi, de separare a personalului și de asigurare a unui program de lucru flexibil, în vederea asigurării distanțării sociale și respectării normelor de igienă astfel cum au fost reglementate prin instrucțiunile autorităților de sănătate publică, precum și stabilirea unor protocoale specifice de dezinfecție în incinta Societății, inclusiv în toate spațiile în care personalul Comvex își desfășoară activitatea.

Conducerea va continua să monitorizeze impactul potențial al pandemiei coronavirus și va lua toate măsurile posibile pentru atenuarea oricăror efecte adverse asupra activității Societății.