

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 01.01.2021 - 31.12.2021

Data raportului: 29 Aprilie 2022

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 exercitiului financiar al anului 2021 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 2021:

- Investiții în imobilizări corporale în curs de execuție 9.913.640 lei;
- Amenajări de terenuri, construcții și echipamente 1.993.206 lei;

În cursul anului 2021 s-au înstrăinat mijloace fixe în valoare de 374.177 lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității emitentului.

Nu este cazul.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) *Profit*
profit brut 2021: 33.327.334 lei
- b) *Cifra de afaceri.*
cifra de afaceri: 161.235.635 lei
- c) *Export*
nu este cazul
- d) *costuri:* - Cheltuieli din exploatare 130.703.866 lei
-Cheltuieli financiare: 7.351.870 lei
- e) % din piață deținut
18%
- f) lichiditate (disponibil în cont etc.) la 31.12.2021: 18.463.924 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 :

	2019	2020	2021
Total venituri din exploatare	158.697.058	100.762.241	169.798.710

Cifra de afaceri

119.887.694

89.549.921

161.235.635

	2019		2020		2021	
	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)	48,57%	64,29%	77,36%	86,99%	89,84%	94,61%
Venituri din vânzări mărfuri	24,30%	32,16%	8,16%	9,24%	2,40%	2,53%
Alte venituri	27,13%	3,55%	14,48%	3,77%	7,76%	2,86%
	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. Anul 2021 a fost primul an în care Terminalul de Cereale a fost funcțional operațional pe tot parcursul anului.

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 la sfârșitul lunii august 2027. Soldul facilității de credit la 31.12.2021 a fost în sumă de 30.372.200 EUR.

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 și războiul împotriva Ucrainei 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 2021, Terminalul de minerale Convex 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 Transport Trade Services, Liberty Galați, Romcim (fost CRH) România, Holcim România, Vitol Elveția, Alum S.A. Tulcea, Glencore International AG, Sisecam Solda Lukavac, Moravcen (fost CRH) Serbia, Danube Shipping Management.

Terminalul de cereale a prestat servicii de manipulare, depozitare și transbordare pentru clienți precum Viterra Agriculture România, Al Drahra Agriculture, TOI Commodities, 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, Pakistan și Bulgaria, cărbunele PCI către combinatele din România și Serbia, iar cărbunele tip antracit către combinate siderurgice și fabrici de ciment din Serbia și Bosnia. Cocsul a fost expediat către combinatul siderurgic din Serbia, Italia, Croația, Georgia, Africa de Sus și Turcia, precum și pentru fabricile Romcim România și Moravcen Serbia. Bauxita a avut ca destinație fabrica de alumina Alum Tulcea. Zgura a avut ca destinație fabricile de ciment din Franța. 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 crescut cu aproximativ 30% față de cea înregistrată în anul trecut pe fondul creșterii semnificative a cantităților de materii prime manipulate prin Terminal.

Cerealele manipulate prin Terminalul de Cereale au avut ca destinație Arabia Saudită, Cipru, Coreea de Sud, Egipt, Emiratele Arabe Unite, Franța, Grecia, Indonezia, Iordania, Irak, Iran, Israel, Liban, Libia, Noua Zeelandă, Olanda, Portugalia, Spania, Sudan, Tunisia, Turcia, Vietnam și Yemen.

Cifra de afaceri înregistrată de Terminalul de Cereale a crescut semnificativ (de aproximativ 2,8 ori) față de cea înregistrată în anul trecut, pe fondul creșterii semnificative a cantităților de materii prime manipulate prin Terminal, anul 2021 fiind primul an în care Terminalul a fost funcțional un an întreg.

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

În anul 2021, ponderea Terminalului de Minerale Convex pe piața serviciilor de manipulare minereuri de fier, cărbune, cocs, bauxită a fost de aproximativ 65%. 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 20%, în condițiile în care acesta a fost complet funcțional începând cu a doua parte a anului 2021.

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.*

Activitatea Terminalului de Minerale este influențată de evoluția industriilor pe care le deservește, respectiv industria siderurgică, industria cimentului și industria aluminei. Astfel, având în vedere specificitatea serviciilor prestate, activitatea societății este influențată de evoluția acestora.

Prin realizarea Terminalului de cereale, respectiv odată cu diversificarea activității Societății, impactul industriei siderurgice este mai mic.

Pe de altă parte, războiul pornit împotriva Ucrainei de către Federația Rusă în luna februarie a acestui an, sancțiunile economice impuse statului rus vor afecta contextul economic și politic global. Mai mult decât atât, transportul maritim în sine cunoaște un impact negativ semnificativ, date fiind operațiunile Federației Ruse în Marea Neagră pe de o parte și închiderea Mării de Azov pentru rutele comerciale, pe de altă parte.

Din punctul de vedere al operării materiilor prime prin terminalul de minereu, trebuie subliniat faptul că, pe durata războiului, cel puțin, transportul de materii prime pentru industria siderurgică poate cunoaște un declin, dat fiind faptul că o parte dintre acestea proveneau din Ucraina sau chiar Federația Rusă. Astfel, fiind precedat de criza generată de pandemia de COVID-19, războiul din Ucraina nu poate decât să adâncească criza de materii prime și respectiv transportul acestora, în special prin Marea Neagră.

Trebuie subliniat aici faptul că acest război vine imediat după criza economică globală generată de virusul SARS – CoV – 2, criză ce a determinat în mare parte o scădere drastică a activităților industriale la nivel global și, în consecință, și la nivelul țării noastre. Cu toate acestea, activitatea legată de acest sector economic, începuse să cunoască un reviriment pe parcursul anului 2021. Totuși, odată cu începerea războiului împotriva Ucrainei, sancțiunilor economice impuse Federației Ruse și acțiunile Federației Ruse în Marea Neagră, transportul materiilor prime pentru industria siderurgică a fost semnificativ afectat.

Deși impactul total al acestui război nu poate fi 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. Situația existentă încă de la începutul anului 2022 poate afecta semnificativ și estimările și bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022.

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 2021: 350

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 cursul anului 2021, Societatea a obținut noua Autorizație de Mediu nr. 24/27.01.2021 emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Constanța. În cursul anului 2021 au fost realizate integral măsurile aferente acestui an, în conformitate cu Programul de conformare, parte integrantă din Autorizația de Mediu deținută

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.

Societatea este expusă prin operațiunile sale la următoarele riscuri:

- Riscul operațional
- Riscul de piață
- Riscul de credit
- Riscul de schimb valutar
- Riscul de lichiditate

Riscul operațional derivă din posibilitatea producerii de accidente, erori, funcționării deficitare, precum și din influențele mediului asupra rezultatelor operaționale și financiare. Politica Societății este cea de îmbunătățire continuă a performanțelor echipamentelor și utilajelor și menținere a acelorași standarde ridicate a serviciilor oferite clienților Societății.

Astfel, Societatea a implementat un sistem integrat de management calitate-mediu-securitate-securitatea alimentelor cu rezultate asupra îmbunătățirii imaginii organizației, prin satisfacerea cerințelor referitoare la calitate, protecția mediului și securitatea muncii, îmbunătățirea relațiilor cu autoritățile publice și partenerii de afaceri. De asemenea, pentru limitarea riscurilor și răspunderilor, societatea are încheiate polițe de asigurare pentru echipamente și utilaje, precum și polițe de asigurare pentru răspundere civilă față de terți. În scopul minimizării influenței mediului asupra rezultatelor, Societatea urmărește continuu și constant ecologizarea Terminalului de Minerale prin eliminarea deșeurilor generate periodic prin specificul activității desfășurate, în scopul îndeplinirii măsurilor din Programul de conformare, parte integrantă din Autorizația de Mediu deținută.

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței să afecteze veniturile și rezultatele financiare ale Societății sau valoarea instrumentelor financiare deținute. Societatea urmărește permanent evoluția prețurilor și a industriilor pe care le deservește în scopul ajustării previziunilor și estimărilor cu privire la performanțele financiare ale societății.

Riscul de credit este riscul de pierdere financiară pentru Societate care apare dacă un client sau o contrapartidă la un instrument financiar nu își îndeplinește obligațiile contractuale. Societatea este expusă în principal la riscul de credit apărut din prestările de servicii efectuate către clienți. Astfel, Societatea urmărește termenele de încasare a creanțelor și corelarea acestora cu termenele de plată a datoriilor.

Riscul de schimb valutar apare atunci când Societatea încheie tranzacții exprimate într-o monedă alta decât moneda funcțională a acesteia. Societatea este în principal expusă la riscul valutar la achizițiile efectuate de la furnizori de materiale, piese de schimb, dar și de la prestatorii de servicii cu care are negociate tarifele în euro. În scopul minimizării riscului de schimb valutar, 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 etc). Societatea urmărește termenele de plată și asigurarea disponibilităților bănești pentru achitare, astfel încât efectul riscului de schimb valutar să fie minimizat.

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de către Societate a mijloacelor circulante și a cheltuielilor de finanțare și rambursărilor sumei de principal pentru instrumentele sale de credit. Politica Comvex este de a se asigura că va dispune întotdeauna de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească obligațiile atunci când devin scadente. Pentru a atinge acest obiectiv, aceasta caută să mențină solduri suficiente de numerar pentru a satisface nevoile de plăți. La finalul exercițiului financiar, Societatea are resurse lichide suficiente pentru a-și onora obligații în toate împrejurările rezonabile preconizate. De asemenea, Societatea urmărește corelarea activelor și pasivelor pe termen scurt, respectiv lung, prin efectuarea investițiilor pe termen mediu și lung din resurse pe termen mediu și lung. Societatea nu are obligații neplătite la scadență către bugetul de stat.

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 2021, 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 2021, totalul cheltuielilor de capital a fost în sumă de 11.532.669 lei, din care 9.913.640 lei reprezintă investiții în imobilizări corporale în curs de execuție.

O parte importantă a cheltuielilor de capital au fost înregistrate în legătură cu Terminalul de Cereale, constând în investiții efectuate pentru sporirea capacității de descărcare a cerealelor din barje.

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 primul rând în legătură cu Terminalul de cereale, dar și cu modernizarea echipamentelor și utilajelor și pentru achiziția de echipamente noi.

- 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 analizarea gradului de uzură a proprietăților societății.

Politica contabilă privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile aferente terminalului de Minerale ține cont (i) de contextul economico-financiar în care Societatea își desfășoară activitatea și (ii) de faptul că, deși activitatea Terminalului de Minerale nu este una liniară, este totuși 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.

Astfel, politica contabilă privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile aplicată pentru Terminalul de Minerale este cea 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 concursa în mod direct la manipularea cantităților rămase de manipulat pe perioada duratei de viață rămasă a echipamentelor Terminalului de Minerale Convex.

Celelalte imobilizări corporale aferente Terminalului de Cereale, respectiv alte active comune care deservește ambele linii de activitate, sunt amortizate conform metodei de amortizare liniară. Pentru acestea, amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

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.

Imobilizări corporale	Durata rămasă de depreciere (ani)
Clădiri și construcții	59
Echipamente tehnologice	22
Aparate de măsură și control	17
Mijloace de transport	26
Mobilier și alte mijloace fixe	15

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 Convex 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 cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

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 a fost să nu se distribuie dividende. Aceste decizii au avut în vedere dezvoltarea investiției Terminal de cereale.

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

Pentru anul 2021, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a stabilit distribuirea de dividende în valoare totală de 8.427.267 lei, respectiv fixarea unui dividend brut per acțiune în valoare de 0,723 lei.

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);

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., Panait Ivănescu – membru C.A.

Având în vedere constatarea vacantării postului de administrator deținut anterior de dl. Panait Ivănescu, prin hotărârea Consiliului de Administrație nr. 1 din data de 20 decembrie 2021 dl. Marian Gheorghe Butușină a fost numit în funcția de administrator provizoriu, începând de la data de 20 decembrie 2021 și până la data expirării mandatului inițial al administratorului al cărui post a rămas vacant, respectiv până la data de 24.09.2022 sau până la data la care Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Comvex legal întrunită va adopta o hotărâre de numire a unui nou administrator, în cazul în care aceasta va fi adoptată anterior datei de 24.09.2022.

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.

Marian Gheorghe BUTUȘINĂ - Este absolvent al Institutului de Marină Mircea cel Bătrân Constanța, Facultatea de Navigație, specializarea Navigație. Cursuri postuniversitare: Utilaje portuare pentru operare mărfuri vrac; Operarea mărfurilor vrac în porturile maritime; (ii) Experiența profesională: 1993-1998 expert maritim Bbn Int'l Cargo Inspection Co. Ltd. Constanța. 1998- 2008 Director la TTS Operator; 2008 - prezent Director General la Canopus Star SRL Constanța .

Consiliul de Administrație și-a autoevaluat activitatea desfășurată pe parcursul anului 2021 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 2021	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec
Salariu mediu brut/societate	6,410	6,043	6,897	6,288	5,986	6,338	7,352	6,704	6,637	6,520	6,520	6,681
Nr angajati	324	325	333	341	349	341	351	361	363	363	367	368

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 executivă 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 31.12.2021 sunt anexate.

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

Auditorul financiar care a auditat situațiile financiare ale anului 2021 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.

	2019	2020	2021
ACTIVE IMOBILIZATE	442.260.715	446.397.271	436.544.733
CREANȚE COMERCIALE	20.475.998	18.109.173	25.807.353
NUMERAR ȘI DISPONIBILITATI LICHIDE	15.548.526	11.659.497	18.463.924
INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	-	-	-
TOTAL ACTIVE CURENTE	56.159.780	49.134.135	66.483.330
PASIVE CURENTE	67.134.737	59.825.740	55.132.778
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	436.401.293	441.360.691	453.891.342

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;

	2019	2020	2021
VÂNZARI NETE - (CIFRA DE AFACERI)	119.887.694	89.549.921	161.235.635
VENITURI BRUTE -(TOTAL VENITURI din exploatare)	158.697.058	100.762.241	169.798.710
CHELTUIELI CU PERSONALUL	29.272.089	30.825.641	41.480.190
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE	22.652.680	22.764.235	32.498.050
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	87.318.624	40.915.915	56.254.540
AJUSTĂRI PRIVIND PROVIZIOANELE	-	50.000	471.086

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>2020</u> (lei)	<u>2021</u> (lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generat din activități operaționale		5.895.419	46.194.054
Dobânzi plătite		(1.120.442)	(3.992.669)
Impozit pe profit plătit		-	(131.964)
Numerar net din activități de exploatare		<u>4.774.977</u>	<u>42.069.421</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		(17.679.973)	(12.077.064)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		50	220.417
Încasări din dobânzi		3.898	1.491
Dividende încasate		-	-
Plata în numerar pentru achiziția de interese de participare sau investiții în imobilizări financiare		-	-
Numerar net din activități de investiții		<u>(17.676.025)</u>	<u>(11.855.156)</u>
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
Încasări în numerar din credite		9.676.202	4.948.982
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate		(2.834.436)	(30.088.166)
Credite acordate		(250.000)	-
Plăți în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar		(807.726)	(103.927)
Efectul variațiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor		3.227.979	1.833.23
Creștere capital social		-	-
Dividende plătite		-	-
Numerar net din activități de finanțare		<u>9.012.019</u>	<u>(23.409.838)</u>
Creșterea neta a numerarului și echivalențelor de numerar		<u>(3.889.029)</u>	<u>6.804.427</u>
Numerar și echivalențe de numerar la începutul exercițiului financiar		<u>15.548.526</u>	<u>11.659.497</u>
Numerar și echivalențe de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>11.659.497</u>	<u>18.463.924</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 31.12.2021 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 2021

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 2021**, 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”.

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

Presedinte,
Viorel Panait

COMVEX SA

SITUAȚII FINANCIARE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021**

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

COMVEX SA

SITUAȚII FINANCIARE ANUALE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

CUPRINS

PAGINA

Bilanț	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de trezorerie	7
Situația modificărilor capitalului propriu	8 - 9
Note la situațiile financiare	10 - 38

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

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	01	1a)	<u>1.651.813</u>	<u>1.139.316</u>
TOTAL	02		1.651.813	1.139.316
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	03	1b)	182.402.880	182.011.293
2. Instalații tehnice și mașini	04		241.443.860	237.238.890
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	05		310.300	1.078.479
4. Immobilizări corporale în curs de execuție	06		19.444.955	14.069.407
5. Avansuri	07		<u>1.143.063</u>	<u>1.006.948</u>
TOTAL	08		444.745.058	435.405.017
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale	09	1c)	<u>400</u>	<u>400</u>
TOTAL	10		400	400
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	11		446.397.271	436.544.733
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	12		16.877.736	20.420.874
2. Produse finite și marfuri			4.359	4.833
3. Avansuri	13		<u>351.147</u>	<u>474.341</u>
TOTAL	14		17.233.242	20.900.048
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	15		18.109.173	25.807.353
2. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	16	8 i)	250.000	-
3. Alte creanțe	17		<u>1.882.223</u>	<u>1.312.005</u>
TOTAL	18		20.241.396	27.119.358

BILANȚ

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2020</u> <u>(lei)</u>	<u>31 decembrie 2021</u> <u>(lei)</u>
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	19		<u>11.659.497</u>	<u>18.463.924</u>
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	20		49.134.135	66.483.330
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	21		6.080.443	6.433.596
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an				
	22		1.436.880	2.697.268
2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	23		4.643.563	3.736.328
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
1. Sume datorate instituțiilor de credit	24	4, 8c)	35.588.430	32.712.872
2. Avansuri încasate în contul comenzilor	25		63.962	63.962
3. Datorii comerciale - furnizori	26		19.664.301	16.224.427
4. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	27		<u>4.509.047</u>	<u>6.131.517</u>
TOTAL	28		59.825.740	55.132.778
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/(DATORII CURENTE NETE)	29		(9.680.143)	13.610.281
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	30		441.360.691	453.891.342
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
1. Sume datorate instituțiilor de credit	31	4; 8 c)	147.894.392	127.464.046
2. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun		8 i)	9.738.800	9.896.200
3. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	32		-	<u>322.686</u>
TOTAL	33		157.633.192	137.682.932
H. PROVIZIOANE				
1. Alte provizioane	34	2)	2.863.425	3.334.511
TOTAL	35		<u>2.863.425</u>	<u>3.334.511</u>

BILANȚ

	Rând	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
			(lei)	(lei)
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	36		5.530.822	5.165.266
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	37		425.418	437.539
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	38		5.105.404	4.727.727
TOTAL	39		<u>5.530.822</u>	<u>5.165.266</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	1 b)	81.275.823	76.490.045
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	44		4.568.150	5.827.986
2. Alte rezerve	45		57.968.945	57.968.945
TOTAL	46		62.537.095	63.796.931
V. PROFITUL REPORTAT	47	<u>Sold C</u>	101.650.377	107.550.050
VI. PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR				
<u>Sold C</u>	48		1.172.520	32.387.501
Repartizarea profitului	49		58.626	1.259.836
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	50		<u>275.758.670</u>	<u>308.146.172</u>
CAPITALURI – TOTAL	51		<u>275.758.670</u>	<u>308.146.172</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 22.03.2022:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele PANAIT VIOREL

Semnătura _____

Stampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele OPREA IRINA

Calitatea Director Economic

Semnătura _____

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând	Nota	2020 (lei)	2021 (lei)
1. Cifra de afaceri netă	01		<u>89.549.921</u>	<u>161.235.635</u>
din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	02		<u>77.898.590</u>	<u>152.545.861</u>
Producția vândută	03		81.461.969	157.152.745
Venituri din vânzarea mărfurilor	04		8.087.952	4.082.890
2. Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	05		4.151.400	0
3. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	06	1 b)	39.399	0
4. Alte venituri din exploatare:	07		7.021.521	8.563.075
- din care, venituri din subvenții pentru investiții	08		<u>19.610</u>	<u>23.465</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	09		100.762.241	169.798.710
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	10		7.756.916	11.333.110
Alte cheltuieli materiale	11		571.839	620.507
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	12		6.413.250	12.152.819
din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct.6051)	13		6.061.708	11.675.019
c) Cheltuieli privind mărfurile	14		6.683.601	3.572.433
Reduceri comerciale primite	15		28.715	21.735
6. Cheltuieli cu personalul, din care:	16		<u>30.825.641</u>	<u>41.480.190</u>
a) Salarii și indemnizații	17	7 b)	28.799.564	39.071.244
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	18		2.026.077	2.408.946
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	19	1 a) b)	<u>11.251.070</u>	<u>21.519.597</u>
a.1) Cheltuieli	20		11.251.070	21.608.922
a.2) Venituri	21		-	89.325
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	22	2)	<u>570.167</u>	<u>459.209</u>
b.1) Cheltuieli	23		666.168	459.209
b.2) Venituri	24		96.001	0
8. Alte cheltuieli de exploatare	25		<u>30.462.022</u>	<u>39.116.650</u>
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	26	8 j)	22.764.235	32.498.050
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte	27		680.366	858.390

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând	Nota	2020 (lei)	2021 (lei)
normative speciale				
8.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	28		309	313
8.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	29	1 b)	306.749	0
8.5 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	30		-	-
8.6 Alte cheltuieli	31		6.710.363	5.759.897
Ajustări privind provizioanele	32	2)	<u>50.000</u>	<u>471.086</u>
- Cheltuieli	33		50.000	471.086
- Venituri	34		-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	35		94.555.791	130.703.866
PROFITUL DIN EXPLOATARE				
- Profit	36		6.206.450	39.094.844
9. Venituri din interese de participare	37			
10. Venituri din dobânzi	38		3.898	1.491
11. Alte venituri financiare	39		<u>859.768</u>	<u>1.582.869</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	40		863.666	1.584.360
12. Ajustări de valoare privind imobilizarile financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	41		-	-
- Cheltuieli	42		-	-
- Venituri	43		-	-
13. Cheltuieli privind dobânzile	44		1.107.719	4.005.392
Alte cheltuieli financiare	45		<u>4.789.877</u>	<u>3.346.478</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	46		5.897.596	7.351.870
PIERDEREA FINANCIARĂ				
- Pierdere	47		5.033.930	5.767.510
VENITURI TOTALE	48		<u>101.625.907</u>	<u>171.383.070</u>
CHELTUIELI TOTALE	49		<u>100.453.387</u>	<u>138.055.736</u>
PROFIT BRUT				
- Profit	50		<u>1.172.520</u>	<u>33.327.334</u>
15. Impozitul pe profit	51		-	<u>939.833</u>
16. PROFITUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR				
- Profit	52		<u>1.172.520</u>	<u>32.387.501</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 22.03.2022 de către:

ADMINISTRATOR

ÎNTOCMIT,

COMVEX SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Numele și prenumele PANAIT VIOREL

Semnătura _____

Ștampila unității

Numele și prenumele OPREA IRINA

Calitatea Director Economic

Semnătura _____

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	<u>Nota</u>	<u>2020</u> <u>(lei)</u>	<u>2021</u> <u>(lei)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generat din activități operaționale	9	5.895.419	46.194.054
Dobânzi plătite		(1.120.442)	(3.992.669)
Impozit pe profit plătit		-	(131.964)
Numerar net din activități de exploatare		<u>4.774.977</u>	<u>42.069.421</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(17.679.973)	(12.077.064)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		50	220.417
Încasări din dobânzi		3.898	1.491
Plata în numerar pentru achiziția de interese de participare sau investiții în imobilizări financiare		-	-
Numerar net din activități de investiții		<u>(17.676.025)</u>	<u>(11.855.156)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:			
Încasări în numerar din credite		9.676.202	4.948.982
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate		(2.834.436)	(30.088.166)
Credite acordate		(250.000)	0
Plăți în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar		(807.726)	(103.927)
Efectul variațiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor		-	1.833.273
Numerar net din activități de finanțare		<u>3.227.979</u>	<u>(23.409.838)</u>
Creșterea/(descreșterea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar		<u>(3.889.029)</u>	<u>6.804.427</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		<u>15.548.526</u>	<u>11.659.497</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>11.659.497</u>	<u>18.463.924</u>

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele PANAIT VIOREL
Semnătura _____

Ștampila unității

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

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020 (lei) 1	Creșteri (lei) 2	Reduceri/ Distribuiri (lei) 3	Sold la 31 decembrie 2020 (lei) 4	Creșteri (lei) 6	Reduceri/ Distribuiri (lei) 7	Sold la 31 decembrie 2021 (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 (nota 1b)						4.785.778	
	91.117.620	2.123.139	11.964.936	81.275.823			76.490.045
Rezerve legale (nota 3)	4.509.524	58.626		4.568.150	1.259.836		5.827.986
Alte rezerve	57.968.945			57.968.945			57.968.945
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită							
Sold creditor (nota 3)	58.614.565	7.588.260	432.830	65.769.995	1.113.894		66.883.890
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data 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 (nota 1 b)	26.580.761	3.361.484		29.942.245	4.785.778		34.728.023

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

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020 (lei) 1	Creșteri (lei) 2	Reduceri/ Distribuiți (lei) 3	Sold la 31 decembrie 2020 (lei) 4	Creșteri (lei) 6	Reduceri/ Distribuiți (lei) 7	Sold la 31 decembrie 2021 (lei) 8
Profitul sau pierderea exercițiului financiar							
Sold creditor	15.293.843	1.172.520	15.293.843	1.172.520	32.387.501	1.172.520	32.387.501
Repartizarea profitului (nota 3)	<u>15.293.843</u>	<u>58.626</u>	<u>15.293.843</u>	<u>58.626</u>	<u>1.259.836</u>	<u>58.626</u>	<u>1.259.836</u>
Total capitaluri proprii	<u>281.066.463</u>	<u>6.657.143</u>	<u>11.964.936</u>	<u>275.758.670</u>	<u>38.287.173</u>	<u>5.899.672</u>	<u>308.146.172</u>

Alte rezerve reprezintă rezerve constituite de Societate din profiturile anilor precedenți, reprezentând, în principal, sume repartizate pentru investiții finanțate din surse proprii. Din totalul sumei de 57.968.945 lei, suma de 14.478.573 lei reprezintă rezerve constituite din profitul anului 2019 pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profitul reinvestit. Aceste sume vor fi impozitate în perioada fiscală în care vor fi utilizate. Restul sumelor au fost constituite din profitul net.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele PANAIT VIOREL
Semnătura _____

Ștampila unității

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 2021	3.712.431
Creșteri	98.964
Cedări, transferuri și alte reduceri	
Sold la 31 decembrie 2021	3.811.395

Ajustări de valoare cumulate

Sold la 1 ianuarie 2021	2.060.618
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	611.461
Reduceri sau reluări	
Sold la 31 decembrie 2021	2.672.079

**Valoarea contabilă netă la
1 ianuarie 2021**

1.651.813

**Valoarea contabilă netă la
31 decembrie 2021**

1.139.316

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

b) Imobilizări corporale

	Terenuri i și amenajări de terenuri (lei)	Construcții (lei)	Instalații tehnice și mașini (lei)	Alte instalații , utilaje și mobilier (lei)	Imobili zări corpo rale în curs de execu ție (lei)	Avansuri (lei)	Total (lei)
Valoarea brută							
Sold la 1 ianuarie 2021	-	182.402.880	241.443.860	310.300	19.537.846	1.148.063	444.842.949
Creșteri	37.086	5.171.857	11.433.889	865.001	9.913.640	1.500.961	28.922.434
Cedări, transferuri și alte reduceri			<u>374.177</u>		<u>15.378.514</u>	<u>1.637.074</u>	<u>17.389.765</u>
Sold la 31 decembrie 2021	37.086	187.574.737	252.503.572	1.175.301	14.072.972	1.011.950	456.375.618
Amortizare cumulată							
Sold la 1 ianuarie 2021	-	-	-	-	-	-	-
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	-	5.600.530	15.300.109	96.822	-	-	20.997.461
Reduceri datorită reevaluării	-	-	-	-	-	-	-
Reduceri sau reluări			<u>35.426</u>	-	-	-	<u>35.426</u>
Sold la 31 decembrie 2021	-	5.600.530	15.264.683	96.822			20.962.035
Provizioane							
Sold la 1 ianuarie 2021	-	-	-	-	92.891	5.000	97.891
Creșteri	-	-	-	-	-	-	-
Reduceri	-	-	-	-	<u>89.325</u>	-	<u>89.325</u>
Sold la 31 decembrie 2021	-	-	-	-	3.566	5.000	8.566
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2021	-	<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>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2021	<u>37.086</u>	<u>181.974.207</u>	<u>237.238.889</u>	<u>1.078.479</u>	<u>14.069.406</u>	<u>1.006.950</u>	<u>435.405.017</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**Reevaluarea imobilizărilor corporale**

La 31.12.2021 nu s-a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale, ultima reevaluare înregistrată fiind la 31.12.2020.

Reevaluările 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 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	(lei)	(lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	91.117.619	81.275.823
Diferențe din reevaluare transferate în cursul exercițiului financiar	(6.480.315)	-
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	<u>(3.361.481)</u>	<u>4.785.778</u>
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	<u>81.275.823</u>	<u>76.490.045</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 scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

c) Imobilizări financiare

Activele financiare se evaluează la cost istoric, iar în anul 2021 nu au fost înregistrate evenimente care să ducă la deprecierea acestora.

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea filiale.

La 31 decembrie 2021, Societatea deținea titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități asociate/controlate în comun:

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

<u>Denumirea filialei</u>	<u>Procent deținut (%)</u>	<u>Valoarea capitalului și rezervelor</u>	<u>Profitul/ (pierdere) la 31 decembrie 2021</u>
1. CDRV Associates SRL	<u>20</u>	<u>400</u>	<u>-</u>

2 PROVIZIOANE

<u>Denumirea provizionului*</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2021</u>	<u>Transferuri în cont</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2021</u>
	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
Alte provizioane	2.863.425	471.086	3.334.511
Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale	92.890	89.325	3.566
Ajustări pentru deprecierea titlurilor de participare deținute	3.472		3.472
Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	82.035		82.035
Ajustări pentru deprecierea creanțelor aferente imobilizărilor corporale	5.000		5.000
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante de natura stocurilor	292.109	18.410	310.519
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	<u>5.327.742</u>	<u>440.800</u>	<u>5.768.542</u>
Total	<u>8.666.673</u>	<u>930.296</u>	<u>9.507.645</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 2021 Societatea avea constituite următoarele provizioane:

- Alte provizioane în valoare de 2.813.425 lei constituite pentru refuzurile formulate către CN APM, în legătură cu neîndeplinirea/îndeplinirea defectuoasă de către aceasta a obligațiilor asumate contractual. Informații referitoare la refuzurile formulate către CN APM se regăsesc

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

cuprinse în Nota 10 a)1 precum și provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate în valoare de 521.086 lei.

Ajustările pentru deprecierea activelor în principal se referă la:

- Ajustări pentru deprecierea individuală a unor imobilizări 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;
- 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 scadența depășită de peste 365 de zile.

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului efectuată în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021, precum și propunerea de repartizare a profitului anului 2021, sunt după cum urmează:

<u>Destinația</u>	<u>Repartizare realizată în anul 2021</u> (lei)	<u>Propunere de repartizare a profitului anului 2021</u> (lei)
Repartizări ale profitului la:	1.172.520	32.387.501
- rezerva legală	58.626	1.259.836
- alte rezerve	-	-
- dividende brute	-	8.427.267
- nerepartizat	1.113.894	22.700.398

4 SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2021, datoriile pe termen lung erau următoarele:

	<u>Intre 1- 5 ani</u>	<u>>5 ani</u>
Sume datorate instituțiilor de credit	127.464.046	0
Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	<u>9.896.200</u>	<u>0</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale

322.685

0

La data de 31 decembrie 2021, Societatea are un contract activ de credit bancar pentru finanțarea investițiilor (a se vedea nota 8 c) pentru detalii legate de aceste finanțări), 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.

La 31.12.2021, Societatea are o facilitate de finanțare pentru capitalul de lucru în sumă de 4.948.100 lei (echivalentul a 1 milion euro) acordată de către Eximbank, utilizată integral la sfârșitul anului 2021. La începutul anului 2021, Societatea a rambursat către Raiffeisen Bank facilitatea de finanțare pentru capitalul de lucru, iar în luna martie a accesat un credit bancar sub formă de avans în cont curent pentru activitatea curentă, în sumă de 1 milion de euro. Creditul a fost acordat de către Raiffeisen Bank, are o perioadă de grație de 12 luni pentru rambursări de capital, iar scadența finală în data de 15.12.2023. Această facilitate de credit a fost utilizată integral până la sfârșitul anului, soldul acesteia la data de 31.12.2021 fiind în sumă de 4.948.100 lei.

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”)
- (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 și completările ulterioare („OMF 1802”).

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802/2014, Societatea se încadrează în categoria entităților mari.

Situațiile financiare sunt proprii COMVEX SA și cuprind:

- Bilanț,

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

- Cont de profit și pierdere,
- Situația modificărilor capitalului propriu,
- 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 2022, 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.

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 Societate a generat suficiente profituri și lichidități și îndeplinește indicatorii financiari aferenți finanțărilor contractate, astfel gestionând obligațiile principale scadente la 31 decembrie 2021. De asemenea, la 31 decembrie 2021 Societatea a atins o poziție de active curente nete versus datorii curente nete la 31 decembrie 2020.

Societatea a considerat și evenimentele ulterioare (nota 8k) și 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

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații 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) 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 .

(ii) 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Începând cu 2006 reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. 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.

Ultima dată Conducerea a actualizat valoarea contabilă a imobilizărilor corporale reevaluate în conformitate cu OMF 1802 la data de 31 decembrie 2020 pe baza informațiilor din piață și a constatat că există suficiente informații din piață disponibile cu privire la valoarea justă pentru a susține valorile juste actualizate. La 31 decembrie 2021 Conducerea a considerat că nu este nevoie de o nouă actualizare a valorii contabile, premisele considerate la reevaluarea imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2020 ramanand valide.

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.

Amortizarea cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă este recalculată la valoarea reevaluată a activului. Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat se realizează pe măsură ce activul este utilizat.

De asemenea, Societatea opereaza o serie de imobilizari corporale grupate pe cele doua activitati: terminal cereale si terminal minerale, care opereaza cu intermitenta si sezonabilitate, in stransa legatura cu fluxurile de operare venite din partea clientilor.

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 siguranța 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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

de un an. Alte piesele de schimb și echipamente de service sunt contabilizate ca stocuri și recunoscute în profit sau pierdere atunci când sunt consumate.

2 Amortizare

Politica contabilă privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile aferente terminalului de Minerale ține cont (i) de contextul economico-financiar în care Societatea își desfășoară activitatea și (ii) de faptul că, deși activitatea Terminalului de Minerale nu este una liniară, este totuși 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.

Astfel, politica contabilă privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile aplicată pentru Terminalul de Minerale este cea 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, sunt amortizate conform metodei de amortizare 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.

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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 ulterioară datei de 1 ianuarie 2015 sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. Onorariile și comisioanele bancare aferente împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans până la momentul finalizării construcției activului pentru care împrumuturile au fost contractate, urmand sa fie trecute la cheltuieli esalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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.

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.

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-

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 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 împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans până la momentul finalizării construcției activului pentru care împrumuturile au fost contractate. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente eşalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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.

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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.

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 în scopul desfasurării activității economice, se poate aplica scutirea de impozit, în conformitate cu art. 22 alin (1) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările 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, în 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 ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora în momentul când are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

V Cheltuieli de exploatare

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

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

Se evidențiază cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă 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 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 ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 2021 era 29.139.928 lei (31 decembrie 2020: 29.139.928 lei) reprezentând 11.655.971 acțiuni (31 decembrie 2020: 11.655.971 acțiuni). Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2021. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune (31 decembrie 2020: 2,5 lei/acțiune).

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 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
Drăgoi Anca Mihaela	2.050.040	5.125.100	17,5879
Alți acționari-persoane fizice	491.993	1.229.983	4,2210
Alți acționari-persoane juridice	<u>209.419</u>	<u>523.548</u>	<u>1,7967</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 2021 nu au existat modificări în evoluția capitalului social.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 2020</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori (*)	3.699.766	3.931.257
Directori	<u>4.239.395</u>	<u>5.205.830</u>
	<u>7.939.161</u>	<u>9.137.087</u>

(*) include și contribuțiile plătite, inclusiv cele aferente diurnelor și avantajelor sub formă de asigurări de sănătate.

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei:	<u>297.406</u>	<u>317.419</u>

b) Salariați

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Personal administrativ	<u>56</u>	<u>67</u>
Personal în producție	<u>235</u>	<u>283</u>

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Cheltuieli cu asigurările sociale	<u>2.026.077</u>	<u>2.408.946</u>
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	<u>28.799.564</u>	<u>39.071.244</u>

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, cărbuni, cocs, bauxită, dispunând de facilitati complete si moderne de operare situate in Portul Constanta.

COMVEX este singurul terminal pentru operarea marfurilor solide vrac din arealul Marii 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 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 căi 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 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.

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 ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

În intelesul 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.

c) Finanțări

La 31 decembrie 2021, Societatea are în derulare un contract de credit pentru investiții, precum și un contract de finanțare acordată în scopul finanțării activității curente așa cum sunt prezentate în tabelul de mai jos:

<u>Nr crt</u>	<u>Banca</u>	<u>Destinația creditului</u>	<u>Moneda</u>	<u>Suma aprobată</u>	<u>Data semnării</u>	<u>Scadența finală</u>	<u>Sold la data de 31.12.2021</u>	<u>Din care termen scurt</u>	<u>Din care termen lung</u>
1	Raiffeisen Bank și Eximbank	Credit bancar pe termen lung pentru finanțarea investiției "Terminal Cereale"	EUR	36.384.200	16.05.2017	08.08.2027	30.372.200	5.112.000	25.260.200
			RON				150.284.682	25.294.687	124.989.995
2	Raiffeisen	Credit bancar sub formă de avans în cont curent pentru activitatea curentă	EUR	1.000.000	15.03.2021	15.12.2023	1.000.000	500.000	500.000
			RON				4.948.100	2.474.050	2.474.050

În vederea obținerii fondurilor necesare realizării investiției "Terminal de cereale în dana 80", Societatea a contractat un credit bancar pe termen lung în sumă de 36,4 milioane EUR. Finanțarea 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 Român, 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.

Scadența finală a creditului este în data de 8 august 2027, iar soldul facilității de credit la 31 decembrie 2021 a fost în sumă de 30.372.200 EUR.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Contractul de credit obținut pentru finanțarea Terminalului de cereale conține o serie de condiții financiare ("financial covenants") care trebuie îndepliniți de către Societate la fiecare exercițiu financiar.

Primul an de testare este începând cu anul încheiat la 31 decembrie 2021.

Indicatorii sunt:

-Rata De Acoperire a Serviciului Datoriei – ca raport între Fluxul de Numerar și Serviciul Datoriei Nete -având ca valoare de referință > 1.2

-Indicatorul de Îndatorare- ca raport între Datoriile Financiare Nete și EBITDA- având ca valoare de referință <5

La 31 decembrie 2021 ambii indicatori au fost îndepliniți.

d) Venituri și cheltuieli excepționale

Pe parcursul anului 2021 s-au înregistrat venituri excepționale în valoare de 619.019 lei reprezentând suma încasată din executarea unei cantități de 1.951 tone de cărbune adusă în Terminalul de Minerale Comvex de către clientul Viofeli.

e) Operațiuni de leasing și leaseback

La sfârșitul anului 2021, soldul finanțărilor în leasing este în sumă de 406.589 lei, reprezentând echivalentul a 82.171 EUR. Finanțarea în leasing a fost contractată pentru achiziția unor autoturisme necesare desfășurării activității.

f) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

În anul 2021, Societatea a plătit auditorului financiar onorarii conform contractului stabilit între părți și nu a beneficiat de alte servicii prestate de auditorul societății.

g) Datorii probabile și angajamente acordate

Societatea are următoarele angajamente:

31 decembrie 2021
(lei)

(i) Angajamente de capital

(ii) Angajamente legate de contractele de leasing
operațional

în care Societatea este locatar

(iii) Garanții acordate terților

1.307.995

(iv) Datorii contingente

(v) Angajamente privind pensiile

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	(lei)	(lei)
Datorii		
<i>a) alte părți legate</i>	<u>131.848</u>	<u>-</u>
Total	<u>131.848</u>	<u>-</u>

Creanțele în legătură cu alte părți legate se referă la investițiile de capital efectuate pentru un echipament închiriat în scopul desfășurării activității Societății. Datoriile în legătură cu alte entități legate se referă la chiria înregistrată pentru echipamentul respectiv. Investiția de capital a fost transferată prin vânzare către proprietarul echipamentului și se recuperează prin deducerea eșalonată a acesteia din valoarea chiriei lunare.

(3) Împrumuturi acordate părților legate

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	(lei)	(lei)
Împrumuturi si dobanzi		
<i>a)alte parti legate</i>	<u>250.000</u>	<u>-</u>
Total	<u>250.000</u>	<u>-</u>

În anul 2021 CDRV Associates SRL a restituit împrumutul acordat de către Comvex, în valoare de 250.000 lei, împrumut acordat societății CDRV la care Comvex are calitatea de fondator, pentru acoperirea cheltuielilor necesare operațiunilor curente conform obiectului de activitate al acesteia.

(4) Împrumuturi primite

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	(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>	<u>9.896.200</u>
Total	<u>9.738.800</u>	<u>9.896.200</u>

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

j) Alte cheltuieli privind prestațiile externe

Descriere	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.518.767	3.464.058
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	7.538.827	8.275.671
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.212.498	1.455.309
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	
Cheltuieli cu pregătirea personalului	12.722	38.557
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.429.571	2.012.533
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	484.310	1.120.441
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	216.907	192.912
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	69.755	164.308
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	581.090	586.038
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	1.009.974	2.060.510
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	7.689.814	13.127.714
Total	22.764.235	32.498.050

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 CN APM. În cadrul cheltuielilor cu comisioanele și onorariile se cuprind costurile reprezentând serviciile prestate de avocații cu care societatea colaborează. Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți se referă în principal la servicii de analize și inspecții marfă, servicii de pază și securitate, suport IT etc.

k) Evenimente ulterioare

Nu există evenimente ulterioare semnificative.

Performanța Societății pentru ianuarie și februarie 2022 este în line cu așteptările conducerii Societății, dar incertitudinea legată de situația geo politică din regiune și deciziile naționale luate în legătură cu aceasta o pot afecta, așa cum este descris mai pe larg în Raportul Administratorilor. Conducerea Societății monitorizează îndeaproape situația și va lua toate măsurile necesare în vederea diminuării oricărui impact.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9 FLUX DE TREZORERIE NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Activități operaționale:		
Profitul net	1.172.520	32.387.501
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale - net	11.518.420	21.519.597
Ajustări privind provizioane pentru active circulante - net	570.167	459.209
Ajustări privind provizioane pentru active financiare- net	50.000	471.086
Câștig/(pierdere) din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	(50)	118.334
Impozit pe profit		939.833
Venituri din dobânzi	(3.898)	(1.491)
Cheltuieli cu dobânzile	<u>1.107.720</u>	<u>4.005.393</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	14.414.879	59.899.462
Modificări ale capitalului circulant:		
Descreștere/(Creștere) în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	2.663.835	(7.795.109)
Creștere în soldurile de stocuri	(663.296)	(3.562.020)
Creștere în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>(10.519.999)</u>	<u>(2.348.279)</u>
Flux de trezorerie net din activități operaționale	<u>5.895.419</u>	<u>46.194.054</u>

10 CONTINGENȚE ȘI ALTE LITIGII

(a) Acțiuni în instanță

- (1) La data de 31.12.2021, Societatea are în derulare un număr de litigii cu Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța (CN APM), generate de refuzul Comvex de plată a tarifului de utilizare domeniu portuar (UDP), având în vedere următoarele considerente:
- Majorarea unilaterală de către CN APM a tarifului de utilizare domeniu portuar în contextul unui contract preexistent care impune părților obligația de negociere;
 - Neîndeplinirea/îndeplinirea defectuoasă de către CN APM a obligațiilor asumate contractual.

În acest sens, începând cu luna ianuarie 2015 Societatea a refuzat plata tarifului majorat de la 0,05 euro/mp/lună la 0,08 euro/mp/lună, motivate 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 pentru perioada aprilie 2015-septembrie 2016 este în sumă de 2.813.425,5 lei fără TVA, 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 1.322.255,42 lei fara 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, Societatea nerecunoscând niciun fel de ajustări în situațiile financiare. Menționăm ca pretențiile CNAPM cu privire la plata contravalorii tarifului de utilizare domeniu portuar majorat cu 0,03 Euro/mp/lună au fost deja respinse de către Instanță ca fiind nefondate, astfel încât CNAPM a transmis până în prezent o parte din facturile de stornare a tarifului de 0,03 Euro/mp.

La data de 31 decembrie 2021 valoarea totală a penalităților refuzate este de 4.496.525 lei, din care 2.407.751 lei reprezintă penalități refuzate aferente tarifului de 0,05 euro/mp iar diferența de 2.088.774 lei - penalități refuzate aferente tarifului majorat de la 0,05 euro la 0,08 euro (pentru care CNAPM nu a emis încă facturi de stornare). Facem aceeași mențiune, ca CNAPM a stornat deja o parte din facturi de penalități aferente tarifului majorat de 0,03 Euro/mp. Societatea nu a recunoscut niciun fel de ajustări în situațiile financiare aferente penalităților refuzate.

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

la plata sumei reprezentând facturile UDP refuzate la plată în perioada 30.01.2015 – 29.01.2016 și penalități aferente. CN APM a formulat apel împotriva hotărârii nr. 1476/2020.

Prin decizia civilă nr. 412/ 07.10.2021 pronunțată de Curtea de Apel Constanța s-a admis apelul formulat de CN APM SA, s-a schimbat în parte hotărârea atacată, în sensul că, s-au admis în parte cererile conexe, a fost obligată pârâta Comvex S.A. la plata către reclamanta CN APM S.A. a sumei de 1.924.807,23 lei reprezentând tariful de utilizare a domeniului portuar calculat pentru perioada 30.01.2015 - 14.01.2016 la nivelul de 0,05 Euro/mp și la plata penalităților de întârziere aferente tarifului de utilizare a domeniului portuar calculat la nivelul de 0,05 Euro plătit cu întârziere. Au fost respinse restul pretențiilor cu privire la plata contravalorii tarifului de utilizare domeniu portuar majorat cu 0,03 Euro/mp/lună, ca nefondate.

Atât Comvex cât și CN APM au declarat recurs împotriva deciziei Curții de Apel Constanța în dosarul nr. 6744/118/2015. Recursul declarat de Comvex vizează capătul de cerere privind obligarea la plata sumei de 1.924.807,23 lei reprezentând tariful de utilizare domeniu portuar de la 0,05 Euro/mp/lună și a penalităților aferente, iar recursul formulat de CN APM vizează soluția instanței de respingere a cererii de majorare a tarifului de utilizare domeniu portuar de la 0,05 Euro/mp/lună la 0,08 Euro/mp/lună.

Având în vedere rapoartele de expertiză tehnică efectuate în dosar, favorabile Societății, hotărârea pronunțată de către Tribunalul Constanța la data de 23.12.2020, superficialitatea motivării hotărârii pronunțate în apel, conducerea Societății evaluează șanse minime de admiterea a recursului formulat de către CN APM și respective șanse reale de admitere a recursului formulat de către Comvex.

Împotriva deciziei nr. 412/7.10.2021 pronunțată de Curtea de Apel Constanța Societatea Comvex a declarat și revizuire. Revizuirea are termen la Curtea de Apel Constanța, secția a II-a civilă la data de 25.05.2022.

(2)

Pe rolul Tribunalului Constanța, Secția a II-a Civilă, se află înregistrat dosarul nr. 27863/3/2019*, 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.

Dosarul se află în curs de soluționare în etapa fondului. 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.

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) Prelucrarea datelor cu caracter personal

Începând cu data de 25 mai 2018, Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date și abrogarea Directivei 95/46/CE ("Regulamentul") se aplică în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv România. Nerespectarea Regulamentului și a legislației naționale în materia protecției datelor cu caracter personal poate atrage aplicarea de amenzi de până la 4% din cifra de afaceri globală a grupului din care Societatea face parte sau 20 milioane Euro, oricare ar fi mai mare.

În acest context, Societatea a efectuat demersurile necesare pentru asigurarea conformității și implementării prevederilor Regulamentului, precum și a legislației naționale în materia protecției datelor. Cu toate acestea, în pofida eforturilor Societății de a asigura conformitatea cu Regulamentul, nu putem garanta că autoritățile relevante cu putere de interpretare și control, în special Autoritatea de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu caracter Personal ("ANSPDCP"), cu competență generală în domeniul protecției datelor cu caracter personal vor îmbrățișa aceleași concluzii, întrucât acestea au putere de apreciere, în cele din urmă, cu privire la conformitatea unei activități de prelucrare cu reglementările privind protecția datelor, ori de câte ori își exercită atribuțiile de control. Astfel, ANSPDCP poate emite opinii diferite față de cele exprimate și/sau implementate de Societate, care pot conduce la aplicarea de sancțiuni și implicit la impactarea operațiunilor Societății sau a poziției sale financiare.

(c) 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 0,03% pe zi de întârziere). În România, exercitiul 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 _____

Bifați 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

☒ An ☐ Semestru Anul **2021**

Suma de control 29.139.928

Entitatea COMVEX SA

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate CONSTANTA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

INCINTA PORT DANA 80-84 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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ 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 31.12.2021 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

308.146.172

Capital subscris

29.139.928

Profit/ pierdere

32.387.501

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PANAIT VIOREL

Semnătura



SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

OPREA IRINA-VIOLETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT SRL

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 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
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	1.651.813	1.139.316
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	1.651.813	1.139.316
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	182.402.880	182.011.293
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	241.443.860	237.238.890
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	310.300	1.078.479
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	19.444.955	14.069.407
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	1.143.063	1.006.948
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	444.745.058	435.405.017
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	446.397.271	436.544.733
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	16.877.736	20.420.874
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	4.833
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	351.147	474.341
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	17.233.242	20.900.048
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	18.109.173	25.807.353
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	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	1.882.223	1.312.005
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	20.241.396	27.119.358
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)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	49.134.135	66.483.330
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	1.436.880	2.697.268
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	4.643.563	3.736.328
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	35.588.430	32.712.872
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	63.962	63.962
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	19.664.301	16.224.427
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 si entitatilor controlate in 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	4.509.047	6.131.517
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	59.825.740	55.132.778
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-9.680.143	13.610.281
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	441.360.691	453.891.342
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	147.894.392	127.464.046
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	9.896.200
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		322.686
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	157.633.192	137.682.932
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	2.863.425	3.334.511
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.863.425	3.334.511
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	5.530.822	5.165.266
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	425.418	437.539
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	5.105.404	4.727.727
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	5.530.822	5.165.266
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	81.275.823	76.490.045
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	4.568.150	5.827.986
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	62.537.095	63.796.931
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căştiguri 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	101.650.377	107.550.050
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.172.520	32.387.501
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	58.626	1.259.836
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	275.758.670	308.146.172
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	275.758.670	308.146.172

*) 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 și prenumele

PANAIT VIOREL

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

OPREA IRINA-VIOLETA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular

VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2020	2021
(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	89.549.921	161.235.635
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	77.898.590	152.545.861
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	81.461.969	157.152.745
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	8.087.952	4.082.890
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		
— 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	4.151.400	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	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	7.021.521	8.563.075
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	19.610	23.465
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	100.762.241	169.798.710
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	7.756.916	11.333.110
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	571.839	620.507
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	6.413.250	12.152.819
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	6.061.708	11.675.019
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	6.683.601	3.572.433
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	28.715	21.735
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	30.825.641	41.480.190
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	28.799.564	39.071.244
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	2.026.077	2.408.946
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	11.251.070	21.519.597

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	11.251.070	21.608.922
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		89.325
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	570.167	459.209
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	666.168	459.209
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	96.001	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	30.462.022	39.116.650
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	22.764.235	32.498.050
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*)	34	33	680.366	858.390
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	309	313
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	306.749	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	6.710.363	5.759.897
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)	39	39	50.000	471.086
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	50.000	471.086
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	94.555.791	130.703.866
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	6.206.450	39.094.844
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	3.898	1.491
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	859.768	1.582.869
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	863.666	1.584.360
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	1.107.719	4.005.392
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	4.789.877	3.346.478
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	5.897.596	7.351.870
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

F20 - pag. 3			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	5.033.930
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	101.625.907
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	100.453.387
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	1.172.520
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	939.833
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.172.520
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		32.387.501	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	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	04	7.944.053	7.504.036	440.017	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	7.944.053	7.504.036	440.017	
- peste 30 de zile		06	06	1.531.178	1.531.178	0	
- peste 90 de zile		07	07	3.242.998	2.948.993	294.005	
- peste 1 an		08	08	3.169.877	3.023.865	146.012	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	291		350	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	321		365	
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		

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	71.777	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	320.700	
- 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	13.915.494	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	13.915.494	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.849.688	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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	1.148.064	1.011.948
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		121.573
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.302.975	1.311.868
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	1.299.103	1.307.996
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	288.894	293.413
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	1.010.209	1.014.583
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	22.570.991	30.824.275
- 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	7.897.761	6.804.862
- 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	9.920.164	13.915.494
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	473.760	117.829
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	589.448	273.930
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	353.410	123.450
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	236.038	149.500
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		980
- 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	7.149.378	7.509.279
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	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	6.780.630	7.198.405
- 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	118.748	155.437
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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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	14.131	10.077
- în lei (ct. 5311)	99	85	14.131	10.077
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	11.567.817	18.453.846
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.799.508	9.317.337
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.768.309	9.136.509
- 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	33.976.109	32.637.067
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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 mai mare 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 și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	589.215	778.027
- 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	19.728.263	16.288.390
- 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	150.848	178.336
- 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	2.200.337	2.413.539
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	1.544.702	3.086.119
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	890.459	1.823.986
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	621.951	1.215.614
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	32.292	46.519
- alte datorii în legătura 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	9.913.592	10.070.992
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	9.912.320	10.069.720
-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.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	3.612.692	3.973.625
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	29.139.928	X
				Suma (lei)
				% 7)
			Col.3	Col.4

- 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	11.485.103	39,41	11.480.183	39,40
- deţinut de alte entităţi	171	152	8.712.442	29,90	8.717.362	29,92
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
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	2020	2021		
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	2020	2021		
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	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
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	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (321)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PANAIT VIOREL

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OPREA IRINA-VIOLETA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

**** 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 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				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	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	3.712.431	98.964		X	3.811.395
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	3.712.431	98.964		X	3.811.395
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	0	37.086		X	37.086
Constructii	07	182.402.880	5.171.857			187.574.737
Instalatii tehnice si masini	08	241.443.860	11.433.889	374.177		252.503.572
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	310.300	865.001			1.175.301
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	19.537.846	9.913.640	15.378.514		14.072.972
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.148.063	1.500.961	1.637.074		1.011.950
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	444.842.949	28.922.434	17.389.765		456.375.618
III.Imobilizari financiare	17	3.872			X	3.872
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	448.559.252	29.021.398	17.389.765		460.190.885

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI 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				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	2.060.618	611.461		2.672.079
TOTAL (rd.19+20+21)	22	2.060.618	611.461		2.672.079
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	0	5.600.530		5.600.530
Instalatii tehnice si masini	25	0	15.300.109	35.426	15.264.683
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	0	96.822		96.822
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	0	20.997.461	35.426	20.962.035
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.060.618	21.608.922	35.426	23.634.114

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	92.891		89.325	3.566
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)	5.000			5.000
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	97.891		89.325	8.566
III.Imobilizari financiare	48	46	3.472			3.472
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	101.363		89.325	12.038

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PANAIT VIOREL

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OPREA IRINA-VIOLETA

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A blue ink signature is written over the signature line and extends into the registration number field.

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mik/v/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)/F10L-RSI

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 2021, 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 2022.

Situațiile financiare auditate

Situațiile financiare ale Societății conțin:

- bilanțul la 31 decembrie 2021;
- contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația modificărilor capitalului propriu 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 2021 se identifică astfel:

- | | |
|--|------------------|
| • Total capitaluri proprii | 308.146 mii lei; |
| • Profitul net al exercițiului financiar | 32.388 mii lei. |

Societatea are sediul social în incinta portului Constanța, Dana 80-84 și codul unic de identificare fiscală RO1909360.

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 Profesioniștii

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 nu am furnizat Societății alte servicii decât cele de audit în perioada cuprinsă între 1 ianuarie și 31 decembrie 2021.

Evidențierea unui aspect

Atragem atenția asupra Notei 10 a) din situațiile financiare, care descrie o incertitudine referitoare la rezultatul procesului intentat împotriva Societății de către Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanta (CN APM). Opinia noastră nu este modificată în ceea ce privește acest aspect.

Strategia de audit

Prezentare de ansamblu

Prag global de semnificație:

Pragul global de semnificație al Societății 3.081 mii lei, care reprezintă 1 % din capitalul propriu.

Aspect cheie al auditului

Evaluarea stocurilor și a imobilizărilor corporale la data bilanțului

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare. În mod particular, noi am considerat acele arii care conțin judecăți subiective elaborate de către conducere, cum ar fi estimările contabile semnificative, bazate pe diverse ipoteze, și care iau în considerare evenimentele viitoare cu un grad mare de incertitudine inerentă. Ca în toate auditurile noastre, am adresat riscul de nerespectare a controalelor interne de către conducere, incluzând printre altele, existența unui subiectivism care reprezintă un risc de denaturare semnificativă din cauza fraudei.

Am adaptat sfera de aplicare a auditului nostru, în scopul de a realiza proceduri suficiente de audit care să ne permită să emitem o opinie referitoare la situațiile financiare în ansamblu, ținând cont de structura Societății, procesele și controalele contabile, precum și specificul industriei în care Societatea operează.

Pragul de semnificație

Sfera de aplicare a auditului nostru a fost influențată de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare.

Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul global de semnificație pentru Societate pentru situațiile financiare luate în ansamblu, așa cum este prezentat în tabelul de mai jos. Acestea, împreună cu aspecte calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare a auditului și în a determina natura, desfășurarea în timp și amplitudinea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturărilor, la nivel individual și agregat asupra situațiilor financiare luate în ansamblu.

Pragul global de semnificație al Societății	3.081 mii lei
Cum a fost determinat	1% din capitalul propriu (activul net).
Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință utilizat pentru pragul de semnificație	Criteriul de referință selectat (capitalul propriu), precum și procentul de 1% (pragul global de semnificație) reflectă judecata noastră cu privire la ceea ce este considerat important de către utilizatorii situațiilor financiare. Considerăm capitalul propriu este cel mai potrivit criteriu de referință pornind de la natura activității Societății. Am ales pragul de semnificație 1%, care pe baza judecății profesionale se află în intervalul de mărime, care în opinia auditorului reprezintă un prag de semnificație general acceptat pentru entități similare.

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

Modul în care auditul nostru a analizat aspectul cheie

Evaluarea stocurilor și a imobilizărilor corporale la data bilanțului

Societatea operează o serie de imobilizări corporale grupate pe cele două activități: terminal cereale și terminal minerale, care funcționează cu intermitență și sezonabilitate, în strânsă legătură cu fluxurile de operare venite din partea clienților. La 31 decembrie 2021 valoarea activelor corporale este de 435.405 mii lei la care se adaugă valoarea de 17.100 mii lei aferentă stocurilor de piese de schimb strategice care deservește activitatea de terminal minerale.

Ne-am concentrat pe acest aspect deoarece în cadrul evaluării anuale a indicatorilor de depreciere a valorilor contabile ale claselor de active bilanțiere efectuate în perioadele precedente și cel mai recent la 31 decembrie 2020, Conducerea Societății a elaborat niște planuri și estimări legate de perioadele viitoare, având în vedere o serie de premise, pe fiecare din cele două terminale, considerate unități distincte de tip "Unități Generatoare de Numerar" ("UGN").

În cursul anului 2021 conducerea Societății a analizat în ce măsură planurile și estimările considerate în testul de depreciere pentru activele aferente fiecărui terminal, efectuat la 31 decembrie 2020 au fost îndeplinite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

Pentru a analiza aspectul cheie de audit, auditul nostru s-a bazat pe înțelegerea și evaluarea performanței operaționale a Societății din cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 pe fiecare terminal în parte.

În acest sens, am analizat în ce măsură Societatea a îndeplinit în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021, rezultatele planificate în cadrul exercițiului de evaluare efectuat la 31 decembrie 2020, pe fiecare terminal în parte.

Am concluzionat că rezultatele planificate din testul de depreciere al exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020 pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 au fost îndeplinite, ceea ce susține recuperabilitatea valorii imobilizărilor corporale și a stocurilor la 31 decembrie 2021, fără necesitatea unui test de depreciere la această dată.

Conducerea Societății a concluzionat ca la 31 decembrie 2021 Societatea obține rezultatele planificate pe fiecare din cele două terminale (a se vedea nota 5 D1 din situațiile financiare), astfel considerând necesar un exercițiu detaliat de evaluare la 31 decembrie 2021, similar cu cel din anul precedent.

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 îndoeli 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 5 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2017 până la 31 decembrie 2021.

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

În numele

PricewaterhouseCoopers Audit SRL

Firmă de audit

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

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



Doina Bîrsan

Auditor financiar

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF4407

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Bîrsan Doina
Registrul public electronic: AF4407

București, 23 martie 2022

COMVEX

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR AL ANULUI 2021

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 31.12.2021, 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	491.993	4,2210%
Alți acționari-persoane juridice	209.419	1,7967%
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 prudența și diligența unui bun administrator, cu loialitate, în interesul Societății și mențin confidențialitatea privind secretele comerciale ale Societății la care au acces în calitate 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., Panait Ivănescu – membru C.A. Având în vedere constatarea vacanței postului de administrator deținut anterior de dl. Panait Ivănescu, prin hotărârea Consiliului de Administrație nr. 1 din data de 20 decembrie 2021 dl. Marian Gheorghe Butușină a fost numit în funcția de administrator provizoriu, începând de la data de 20 decembrie 2021 și până la data expirării mandatului inițial al administratorului al cărui post a rămas vacant, respectiv până la data de 24.09.2022 sau până la data la care Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Comvex legal întrunită va adopta o hotărâre de numire a unui nou administrator, în cazul în care aceasta va fi adoptată anterior datei de 24.09.2022.

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. Prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 345 din data de 5 august 2021 a fost aprobată Politica de remunerare a structurii de conducere a Societății, întocmită în conformitate cu prevederile art. 92¹ din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

În vederea respectării prevederilor legale în vigoare în domeniul principiilor de guvernanță corporativă, Societatea a plătit remunerația și beneficiile acordate administratorilor și Directorului General în conformitate cu hotărârile adoptate de către Adunarea Generală a Acționarilor și 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”.*

Astfel, în conformitate cu hotărârea AGOA nr. 304 din data de 24 septembrie 2018, limitele generale ale remunerației fixe suplimentare acordate membrilor Consiliului de Administrație care îndeplinesc funcții specifice în cadrul acestuia, respectiv membrilor Comitetului de audit, Comitetului de Remunerare și Comitetului Analiză Proiecte pentru participarea la comitete sunt între 10% și 30% din remunerația administratorilor.

- 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 2021	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec
Salariu mediu brut/societate	6,410	6,043	6,897	6,288	5,986	6,338	7,352	6,704	6,637	6,520	6,520	6,681
Nr angajati	324	325	333	341	349	341	351	361	363	363	367	368

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, Societatea a implementat un sistem de management al performanței bazat pe un set de indicatori de performanță, aplicabil conducerii Societății și întregului personal ce constituie parte integrantă din politica de remunerare. Sistemul de urmărire a performanței pe bază de indicatori de performanță (KPI) se materializează în seturi de indicatori relevanți atingerii obiectivelor Societății.

Evoluția activității

Pe parcursul anului 2021, în Terminalul de minerale Comvex au fost operate un număr de 229 de nave cu materii prime vrac, din care 138 nave au fost operate în Terminalul de Minerale și 91 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 2021, 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 Galati, Romcim (fost CRH) Romania, Holcim Romania, Vitol Elveția, Alum SA Tulcea, Glencore International AG, Sisecam Soda Lukavac, Moroavcen (fost CRH) Serbia, Danube Shipping Management.

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. Anul 2021 a fost primul an în care Terminalul de Cereale a fost funcțional operațional pe tot parcursul anului.

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.

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

În anul 2021 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 2021 au fost procesate și valorificate deșeuri în cantitate de 28.279 tone sub formă de produse omogene de diverse minereuri cu caracteristici similare mărfurilor operate.

În cursul anului 2021, Societatea a obținut noua Autorizație de Mediu nr. 24/27.01.2021 emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Constanța. În cursul anului 2021 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 31.12.2021 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.

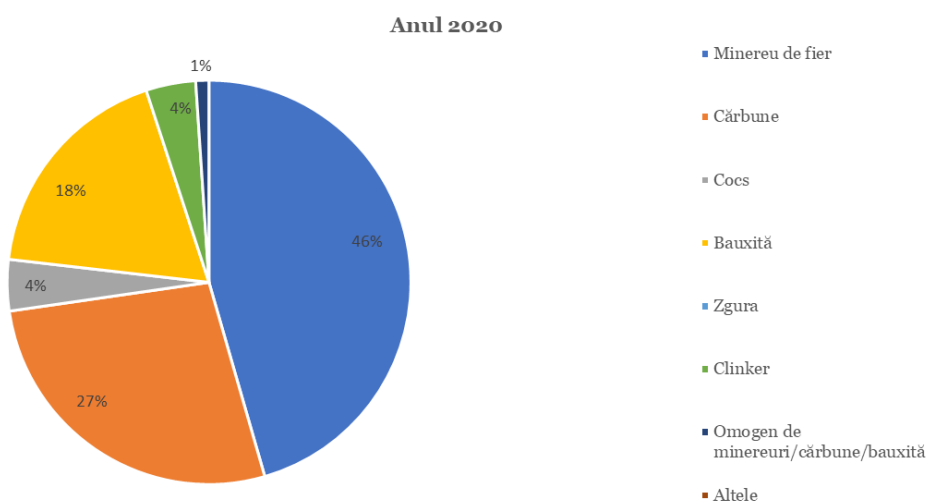
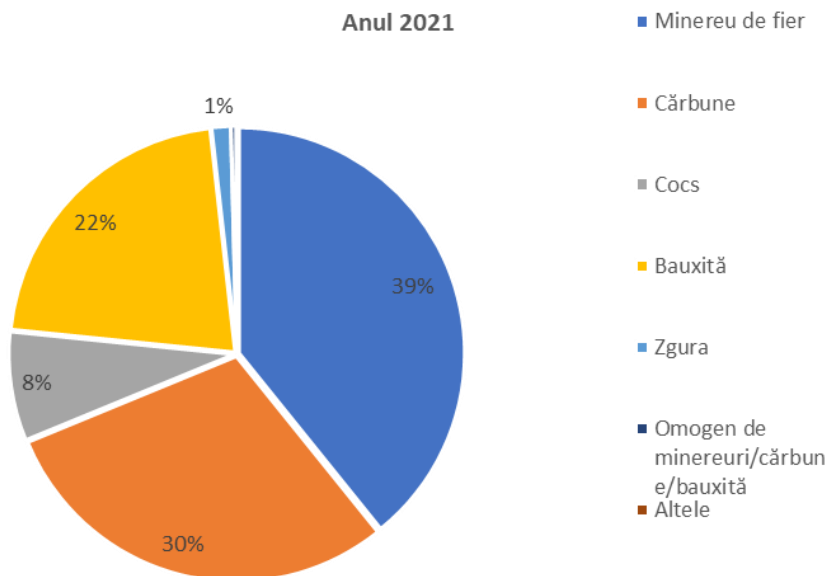
Comvex S.A. a avut în vedere realizarea obligațiilor ce-i revin prin lege, în ceea ce privește organizarea și conducerea corectă și la zi a contabilității. Evaluarea, înregistrarea în contabilitatea Societății și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor s-a făcut cu respectarea principiilor, politicilor și metodelor contabile. Creanțele și datoriile în valută au fost transformate în lei ținând cont de cursul valutelor la data de 31.12.2021.

Indicatori	um	Anul 2020	Anul 2021
Tone manipulate TM	tone	5.225.335	7.427.791
Tone manipulate TC	tone	1.731.991	5.052.297
Cifra de afaceri	lei	89.549.921	161.235.635
Venituri totale, din care	lei	101.625.907	171.383.070
<i>Exploatare</i>	lei	100.762.241	169.798.710
<i>Financiare</i>	lei	863.666	1.584.360
Cheltuieli totale, din care:	lei	100.453.387	138.055.736
<i>Exploatare</i>	lei	94.555.791	130.703.866
<i>Financiare</i>	Lei	5.897.596	7.351.870
Profit net	lei	1.172.520	32.387.501
Active imobilizate	lei	446.397.271	436.544.733
Disponibil în bani	lei	11.659.497	18.463.924
Creanțe	lei	20.241.396	27.119.358
Stocuri	lei	17.233.242	20.900.048
Datorii totale	lei	217.458.931	192.815.710

Terminalul de Minerale a manipulat în anul 2021 o cantitate de 7.427.791 tone materii prime, cu aproximativ 42% mai mult decât cantitatea operată în anul precedent (respectiv 5.225.335 tone materii prime vrac). Pe tot parcursul anului 2021 au fost operate 138 nave maritime, față de 113 nave operate în anul 2020.

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

	Anul 2020	Anul 2021
	tone	tone
Minereu de fier	2.378.003	2.911.997
Cărbune	1.432.392	2.197.216
Cocs	215.110	581.496
Bauxită	948.334	1.604.552
Zgura	-	101.928
Clinker	206.129	-
Omogen de minereuri/cărbune/bauxită	45.367	28.279
Altele		2.323
	5.225.335	7.427.791



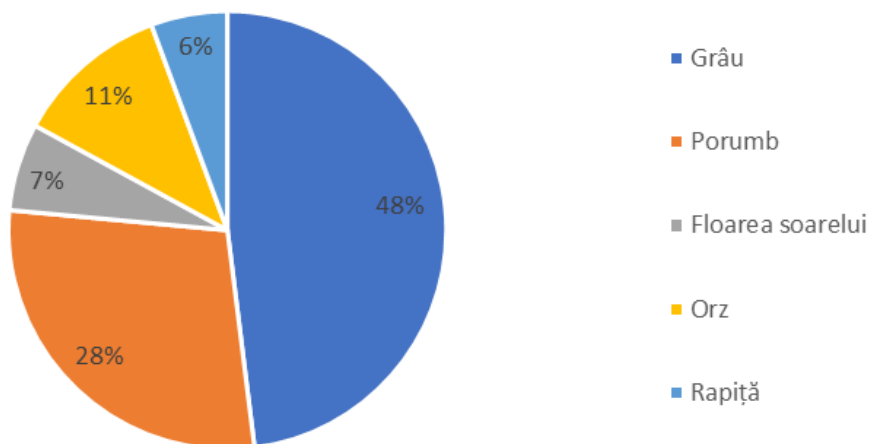
Împărțirea pe sorturi de marfă a cantității total manevrată (tone) în Terminalul de Cereale Comvex este prezentată în următorul tabel:

	Anul 2020	Anul 2021
	tone	tone
Grâu	296.281	2.426.109
Porumb	1.017.708	1.437.354
Floarea soarelui	245.404	326.384
Orz	120.033	577.147
Rapiță	52.565	285.302

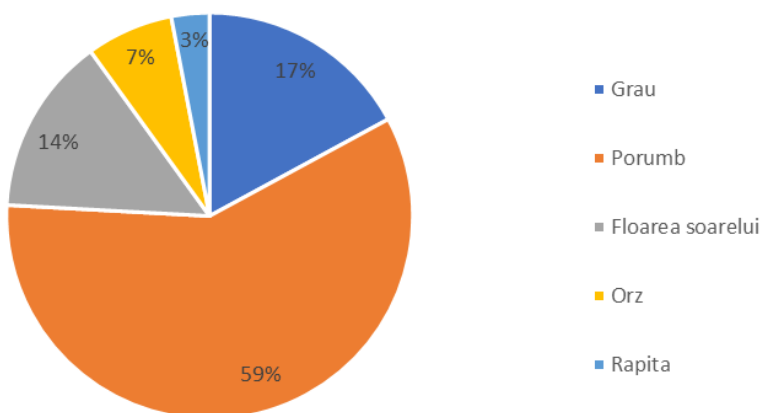
1.731.991

5.052.297

Terminalul de cereale - Anul 2021



Terminalul de Cereale - Anul 2020



Veniturile totale (lei)

	Anul 2020	Anul 2021
Cifra de afaceri, din care:	89.549.921	161.235.635
Venituri din vânzare mărfuri	8.087.952	4.082.890
Alte venituri	11.212.320	8.563.075
Venituri financiare	863.666	1.584.360
Venituri totale	101.625.907	171.383.070

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

Client	Anul 2020	Anul 2021
Liberty Galați	18.728.705	28.803.664
Transport Trade Services	13.249.714	17.262.870
Alum Tulcea	4.684.560	9.670.172
Romcim (CRH) România	10.535.400	5.781.468
Holcim Romania		5.392.194
Vitol Elveția	4.749.413	4.150.845
Glencore International AG		2.433.219
Chimpex	1.431.895	1.384.862
Sisecam	1.385.678	676.336
Lider Pro	1.640.746	
Brightroad Ltd	475.633	-
Moroavcen (CRH Serbia)	663.821	232.680
Danube Shipping Management	-	133.934
Steinweg	229.977	119.526
Alții	1.496.023	1.095.766
Total cifră de afaceri TM	59.271.565	77.137.536

Client	Anul 2020	Anul 2021
Viterra (fost Glencore)	16.822.120	36.027.070
Al Dahra	4.958.269	30.984.640
Global Grain International	1.782.858	5.567.110
TOI Commodities	2.375.203	5.557.013
Cerealcom	648.694	4.573.282
Cargill	2.961.888	861.580
Alții	729.324	527.404
Total cifră de afaceri TC	30.278.357	84.098.099

Minereul de fier a fost manipulat pentru combinele 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, Pakistan și Bulgaria, cărbunele PCI către combinele din România și Serbia, iar cărbunele tip antracit către combinele siderurgice și fabrici de ciment din Serbia și Bosnia. Cocsul a fost expediat către combinele siderurgice din Serbia, Italia, Croația, Georgia, Africa de Sud și Turcia, precum și pentru fabricile Romcim România și Moravcen Serbia. Bauxita a avut ca destinație fabrica de alumina Alum Tulcea. Zgura a avut ca destinație fabricile de ciment din Franta. Omogenul a fost utilizat de către fabrica Romcim 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 crescut cu aproximativ 30% față de cea înregistrată în anul trecut pe fondul creșterii semnificative a cantităților de materii prime manipulate prin Terminal.

Cerealele manipulate prin Terminalul de Cereale au avut ca destinație Arabia Saudita, Cipru, Coreea de Sud, Egipt, Emiratele Arabe Unite, Franta, Grecia, Indonezia, Iordania, Irak, Iran, Israel, Liban, Libia, Noua Zeelanda, Olanda, Portugalia, Spania, Sudan, Tunisia, Turcia, Vietnam și Yemen.

Cifra de afaceri înregistrată de Terminalul de Cereale a crescut semnificativ (de aproximativ 2,8 ori) față de cea înregistrată în anul trecut, pe fondul creșterii semnificative a cantităților de materii prime manipulate prin Terminal, anul 2021 fiind primul an în care Terminalul a fost funcțional un an întreg.

În vederea ecologizării Terminalului prin eliminarea deșeurilor generate istoric și periodic prin specificul activității desfășurate, în anul 2021 au fost procesate și valorificate deșeuri în cantitate de 28.279 tone sub formă de produse omogene de diverse minereuri cu caracteristici similare mărfurilor operate.

Din totalul de 8.563.075 lei reprezentând alte venituri, 3.572.433 lei reprezintă intrarea în gestiune a omogenului de minereuri/cărbune/bauxită.

Veniturile financiare reprezintă diferențe favorabile de curs valutar.

Cheltuieli Totale (lei)

	Anul 2020	Anul 2021
Cheltuieli totale cu personalul	30.825.641	41.480.190
Cheltuieli cu materiale, consumabile, alte materiale auxiliare	7.756.916	11.333.110
Cheltuieli cu reparațiile	2.518.767	3.464.058
Cheltuieli cu vânzarea mărfurilor	6.683.601	4.082.890
Cheltuieli cu energia și apa	6.413.250	12.152.819
Cheltuieli cu chiriile	7.538.827	8.275.671
Cheltuieli cu amortizarea	11.251.070	21.608.922
Cheltuieli nete din reevaluarea mijloacelor fixe	267.350	-
Cheltuieli cu ecologizarea terminalului	5.627.817	3.572.433
Alte cheltuieli de exploatare, inclusiv servicii terți	15.672.552	24.733.773
Cheltuieli financiare	5.897.596	7.351.870
Total cheltuieli	100.453.387	138.055.736

Cheltuielile cu personalul cuprind cheltuielile în legătură cu personalul (salarii și contribuții aferente) și administratorii. Creșterea cheltuielilor cu salariile se datorează (i) creșterii cursului de schimb RON/EUR (salariile fiind stabilite în euro și plătite la cursul mediu din lună), (ii) creșterii numărului de personal - de la 321 angajați la sfârșitul anului 2020, la 365 de angajați la sfârșitul anului 2021 (creștere generată de necesitatea de personal în scopul desfășurării activității Terminalului de Cereale) dar și (iii) acordării celui de-al treisprezecelea salariu la sfârșitul anului, pentru activitatea desfășurată de angajații societății în vederea obținerii performanțelor de business ale anului 2021.

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

Din totalul cheltuielilor cu chiriile, suma de 4.017.827 lei reprezintă chiria platită către CN APM, față de 3.942.549 lei în anul 2020. Restul cheltuielilor cu chiriile reprezintă chiriile echipamente și utilaje specializate pentru activitatea de manipulare mărfuri, cheltuieli care au înregistrat o creștere în anul 2021 față de anul 2020, aceasta fiind în strânsă legătură cu creșterea de activitate a Terminalului de Minerale.

Cheltuielile cu amortizarea au crescut în urma punerii în funcțiune pe parcursul anului 2020 a investițiilor în curs din cadrul Terminalului de Cereale, dar și datorită creșterii cantității de materii prime manipulate prin terminalul de Minerale. Politica contabilă privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile aferente Terminalului de Minerale ține cont (i) de contextul economico-financiar în care Societatea își desfășoară activitatea și (ii) de faptul că, deși activitatea Terminalului de Minerale nu este una liniară, este totuși 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.

Astfel, politica contabilă privind estimarea modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile aplicată pentru Terminalul de Minerale este cea 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, sunt amortizate conform metodei de amortizare 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 7.351.870 lei, suma de 4.005.392 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 dacă în anul 2020 dobânda aferentă facilității de credit pentru finanțarea investiției „Terminal Cereale” a fost capitalizată până la punerea în funcțiune a acestuia, în anul 2021, dobânda aferentă acestei facilități a fost contabilizată integral pe cheltuială.

Profitul net

Societatea a înregistrat în anul 2021 un profit net de 32.387.501 lei, comparativ 1.172.520 lei în anul 2020. Creșterea profitului net a fost generată de creșterea cifrei de afaceri, explicată mai sus.

Active imobilizate

Activele imobilizate la sfârșitul anului 2021 au fost în sumă de 436.544.733 lei, comparativ cu 446.397.272 lei. Scăderea soldului activelor imobilizate a fost influențată de amortizarea acestora (minus) și investițiile în curs efectuate, în principal pentru proiectul „Creșterea capacității de descărcare barje la Terminalul de Cereale” (plus).

Nu a fost efectuată reevaluarea imobilizărilor corporale existente în patrimoniu la sfârșitul anului 2021.

Stocuri

Creșterea stocurilor comparativ cu sfârșitul anului 2020 a fost în strânsă legătură cu creșterea activității înregistrată în anul 2021. Din totalul de 20.900.048 lei stocuri la data de 31.12.2021, suma de 6.188.797 lei reprezintă stocuri materiale pentru investiții, iar suma de 10.935.468 lei reprezintă piese de schimb.

Creanțe

Creșterea creanțelor în sold la 31.12.2021 comparativ cu sfârșitul anului 2020 a fost în strânsă legătură cu creșterea cifrei de afaceri, mai ales în legătură cu Terminalul de Cereale.

Disponibilul în bani

Disponibilul în bani la data de 31.12.2021 a fost în sumă de 18.463.924 lei, comparativ cu suma de 11.659.497 lei la 31.12.2020. Creșterea disponibilităților bănești a fost în strânsă legătură cu creșterea cifrei de afaceri.

Datorii

Din totalul de 192.815.710 lei datorii în sold la sfârșitul anului 2021, suma de 160.176.918 lei reprezintă sume datorate instituțiilor de credit pentru creditele bancare contractate, din care suma de 150.284.683 lei (respectiv 30.372.200 EUR) reprezintă soldul creditului bancar contractat în vederea finanțării Terminalului de cereale. În anul 2021 societatea a rambursat rate de capital în sumă totală de 5.112.000 EUR aferente acestei finanțări.

Soldul finanțărilor în leasing este în sumă de 406.589 lei, reprezentând echivalentul a 82.171 EUR.

Litigii

La data de 31.12.2021, Societatea are în derulare un număr de litigii cu Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța (CN APM), generate de refuzul Comvex de plată a tarifului de utilizare domeniu portuar (UDP), având în vedere următoarele considerente:

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

În acest sens, începând cu luna ianuarie 2015 Societatea a refuzat plata tarifului majorat de la 0,05 euro/mp/lună la 0,08 euro/mp/lună, motivate 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 pentru perioada aprilie 2015-septembrie 2016 este în sumă de 2.813.425,5 lei fără TVA, 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 1.322.255,42 lei fara 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, Societatea nerecunoscând niciun fel de ajustări în situațiile financiare. Menționăm că pretențiile CNAPM cu privire la plata contravalorii tarifului de utilizare domeniu portuar majorat cu 0,03 Euro/mp/lună au fost deja respinse de către Instanță ca fiind nefondate, astfel încât CNAPM a transmis până în prezent o parte din facturile de stornare a tarifului de 0,03 Euro/mp.

La data de 31 decembrie 2021 valoarea totală a penalităților refuzate este de 4.496.525 lei, din care 2.407.751 lei reprezintă penalități refuzate aferente tarifului de 0,05 euro/mp iar diferența de 2.088.774 lei - penalități refuzate aferente tarifului majorat de la 0,05 euro la 0,08 euro (pentru care CNAPM nu a emis încă facturi de stornare). Facem aceeași mențiune, că CNAPM a stornat deja o parte din facturi de penalități aferente tarifului majorat de 0,03 Euro/mp. Societatea nu a recunoscut niciun fel de ajustări în situațiile financiare aferente penalităților refuzate.

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. CN APM a formulat apel împotriva hotărârii nr. 1476/2020.

Prin decizia civilă nr. 412/ 07.10.2021 pronunțată de Curtea de Apel Constanța s-a admis apelul formulat de CN APM SA, s-a schimbat în parte hotărârea atacată, în sensul că, s-au admis în parte cererile conexate, a fost obligată pârâta Comvex S.A. la plata către reclamanta CN APM S.A. a sumei de 1.924.807,23 lei reprezentând tariful de utilizare a domeniului portuar calculat pentru perioada 30.01.2015 - 14.01.2016 la nivelul de 0,05 Euro/mp și la plata penalităților de întârziere aferente tarifului de utilizare a domeniului portuar calculat la nivelul de 0,05 Euro

plătit cu întârziere. Au fost respinse restul pretențiilor cu privire la plata contravalorii tarifului de utilizare domeniu portuar majorat cu 0,03 Euro/mp/lună, ca nefondate.

Atât Comvex cât și CN APM au declarat recurs împotriva deciziei Curții de Apel Constanța în dosarul nr. 6744/118/2015. Recursul declarat de Comvex vizează capătul de cerere privind obligarea la plata sumei de 1.924.807,23 lei reprezentând tariful de utilizare domeniu portuar de la 0,05 Euro/mp/lună și a penalităților aferente, iar recursul formulat de CN APM vizează soluția instanței de respingere a cererii de majorare a tarifului de utilizare domeniu portuar de la 0,05 Euro/mp/lună la 0,08 Euro/mp/lună.

Având în vedere rapoartele de expertiză tehnică efectuate în dosar, favorabile Societății, hotărârea pronunțată de către Tribunalul Constanța la data de 23.12.2020, superficialitatea motivării hotărârii pronunțate în apel, conducerea Societății evaluează șanse minime de admiterea a recursului formulat de către CN APM și respectiv șanse reale de admitere a recursului formulat de către Comvex.

Împotriva deciziei nr. 412/7.10.2021 pronunțată de Curtea de Apel Constanța Societatea Comvex a declarat și revizuire. Revizuirea are termen la Curtea de Apel Constanța, secția a II-a civilă la data de 25.05.2022.

Pe rolul Tribunalului Constanța, Secția a II-a Civilă, se află înregistrat dosarul nr. 27863/3/2019*, 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.

Dosarul se află în curs de soluționare în etapa fondului. 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.

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.

Repartizarea profitului

lei

Profit brut la 31.12.2021:	33.327.334
<i>Impozit pe profit aferent</i>	<i>939.833</i>
Profit net la 31.12.2021:	32.387.501

Se propune Adunării Generale a Acționarilor ca profitul net realizat la data de 31.12.2021, în cuantum de 32.387.501 lei, să fie repartizat astfel:

- Rezerve legale în sumă de 1.259.836 lei;
- Dividende brute în sumă de 8.427.267 lei;
- Profit rămas nerepartizat în sumă de 22.700.398 lei.

Activitatea de investiții

În anul 2021, totalul cheltuielilor de capital a fost în sumă de 11.532.669 lei, din care 9.913.640 lei reprezintă investiții în imobilizări corporale în curs de execuție.

O parte importantă a cheltuielilor de capital au fost înregistrate în legătură cu Terminalul de Cereale, constând în investiții efectuate pentru sporirea capacității de descărcare a cerealelor din barje.

În primul an și jumătate de funcționare a terminalului de cereale, COMVEX a identificat posibilitatea de îmbunătățire a capacității de descărcare a cerealelor din barje, care va avea ca rezultat creștea cantitatii manipulate de cereale.

Descărcarea barjelor este cea mai sensibilă operațiune. Există numeroși factori, care sunt în afara controlului Societății, care afectează eficiența acestei operațiuni. Uneori, unii dintre acești factori pot apărea simultan. În astfel de perioade, apariția lor scade semnificativ capacitatea de descărcare a barjei, pot crea disensiuni cu clienții și, în consecință, pot crea pierderi pentru COMVEX și pentru clienții săi.

Prioritatea Societății este de a oferi cel mai înalt nivel de servicii de manipulare și depozitare a cerealelor, câștigând în acest fel încrederea clienților săi, oferindu-le oportunitatea de a crește cantitățile manipulate prin Portul Constanța.

Investiția constă în construirea unui nou sistem de descărcare a barjelor care va crește capacitatea zilnică de recepție cu aproximativ 3.000 mt. Anual, această îmbunătățire va aduce un volum suplimentar de 400.000 mt de cereale prin Terminalul Comvex, ceea ce ar aduce venituri suplimentare de aproximativ 2 milioane EUR.

Proiectul este în derulare, finalizarea lucrărilor și punerea în funcțiune fiind programată pentru semestrul II 2022.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022

Orientarea Comvex pentru anul 2022 este concretizată în îmbunătățirea și creșterea continuă a activității Societății și menținerea acelorași 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. Comvex va continua 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 2022 ia în calcul o cantitate de 4,1 milioane tone intrată în Terminalul de minerale și o cantitate de 2,6 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.

Legat de activitatea de minerale, se estimează o creștere de aproximativ 5% a cantității de materii prime manipulate prin Terminalul Comvex în anul 2022, comparativ cu anul 2021. Pe fondul creșterii generalizate a prețurilor la nivel global, în urma evaluării impactului acestora în total cheltuieli, s-au negociat creșteri de tarife între 14% și 20% cu clienții Terminalului de Minerale. În aceste condiții, estimăm că în anul 2022 cifra de afaceri provenită strict din descărcarea/încărcarea materiilor prime va crește cu aproximativ 29% față de cea realizată în anul precedent.

Cantitatea recepționată în Terminalul de Cereale a fost estimată la același nivel ca și anul trecut, estimare realizată pe baza contractelor încheiate pentru sezonul agricol 2021-2022 și acordurilor și discuțiilor cu clienții existenți și/sau potențiali pentru sezonul agricol ce începe în luna iunie 2022.

Cheltuielile operaționale pentru anul 2022 s-au bugetat pornind de la analizarea cheltuielilor anului precedent și efectuarea de ajustări în funcție de creșterile estimate de tarife și prețuri la utilități, combustibil, etc și de volumul de activitate estimat pentru anul 2022 pe fiecare terminal în parte.

Cheltuielile cu personalul au fost estimate în funcție de volumul de activitate din anul 2022, numărul de angajați existenți, prevederile din contractul colectiv de muncă și negocierile purtate la începutul acestui an pentru creșteri salariale. Astfel, cheltuielile estimate cu personalul au luat în calcul o creștere de aproximativ 10% a salariilor, corelată cu creșterea generalizată a prețurilor la nivel mondial. 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 terminal în parte. Cheltuielile de natură cheltuielilor generale și de administrație au fost de asemenea alocate 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 chiriile 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 2022, luându-se în calcul creșterile anunțate de tarife.

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 în legătură cu creșterea generalizată a prețurilor.

Cheltuielile financiare au fost estimate conform prevederilor din contractul de finanțare a investiției „Terminal Cereale”.

Estimările pentru anul 2022 pentru Terminalul de Cereale sunt :

- (i) Cifra de afaceri 18,3 milioane euro;

- (ii) EBITDA 8,3 milioane euro;
- (iii) Profit net 4,1 milioane euro.

Estimările pentru anul 2022 pentru Terminalul de Minerale sunt :

- (i) Cifra de afaceri 19,5 milioane euro;
- (ii) EBITDA 4,1 milioane euro;
- (iii) Profit net 1,8 milioane euro.

Se propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor să aprobe veniturile și cheltuielile pentru anul 2022, astfel cum acestea sunt prezentate acționarilor.

Evaluarea activitatii Societatii privind managementul riscului

Societatea este expusă prin operațiunile sale la următoarele riscuri:

- Riscul operațional
- Riscul de piață
- Riscul de credit
- Riscul de schimb valutar
- Riscul de lichiditate

Riscul operațional derivă din posibilitatea producerii de accidente, erori, funcționării deficitare, precum și din influențele mediului asupra rezultatelor operaționale și financiare. Politica Societății este cea de îmbunătățire continuă a performanțelor echipamentelor și utilajelor și menținere a acelorași standarde ridicate a serviciilor oferite clienților Societății.

Astfel, Societatea a implementat un sistem integrat de management calitate-mediu-securitate-securitatea alimentelor cu rezultate asupra îmbunătățirii imaginii organizației, prin satisfacerea cerințelor referitoare la calitate, protecția mediului și securitatea muncii, îmbunătățirea relațiilor cu autoritățile publice și partenerii de afaceri. De asemenea, pentru limitarea riscurilor și răspunderilor, societatea are încheiate polițe de asigurare pentru echipamente și utilaje, precum și polițe de asigurare pentru răspundere civilă față de terți. În scopul minimizării influenței mediului asupra rezultatelor, Societatea urmărește continuu și constant ecologizarea Terminalului de Minerale prin eliminarea deșeurilor generate periodic prin specificul activității desfășurate, în scopul îndeplinirii măsurilor din Programul de conformare, parte integrantă din Autorizația de Mediu deținută.

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței să afecteze veniturile și rezultatele financiare ale Societății sau valoarea instrumentelor financiare deținute. Societatea urmărește permanent evoluția prețurilor și a industriilor pe care le deservește în scopul ajustării previziunilor și estimărilor cu privire la performanțele financiare ale societății.

Riscul de credit este riscul de pierdere financiară pentru Societate care apare dacă un client sau o contrapartidă la un instrument financiar nu își îndeplinește obligațiile contractuale. Societatea este expusă în principal la riscul de credit apărut din prestările de servicii efectuate către clienți. Astfel, Societatea urmărește termenele de încasare a creanțelor și corelarea acestora cu termenele de plată a datoriilor.

Riscul de schimb valutar apare atunci când Societatea încheie tranzacții exprimate într-o monedă alta decât moneda funcțională a acesteia. Societatea este în principal expusă la riscul valutar la achizițiile efectuate de la furnizori de materiale, piese de schimb, dar și de la prestatorii de servicii cu care are negociate tarifele în euro. În scopul minimizării riscului de schimb valutar,

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 etc). Societatea urmărește termenele de plată și asigurarea disponibilităților bănești pentru achitare, astfel încât efectul riscului de schimb valutar să fie minimizat.

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de către Societate a mijloacelor circulante și a cheltuielilor de finanțare și rambursărilor sumei de principal pentru instrumentele sale de credit. Politica Comvex este de a se asigura că va dispune întotdeauna de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească obligațiile atunci când devin scadente. Pentru a atinge acest obiectiv, aceasta caută să mențină solduri suficiente de numerar pentru a satisface nevoile de plăți. La finalul exercițiului financiar, Societatea are resurse lichide suficiente pentru a-și onora obligații în toate împrejurările rezonabile preconizate. De asemenea, Societatea urmărește corelarea activelor și pasivelor pe termen scurt, respectiv lung, prin efectuarea investițiilor pe termen mediu și lung din resurse pe termen mediu și lung. Societatea nu are obligații neplătite la scadență către bugetul de stat.

Impactul economic al războiului din Ucraina

La jumătatea lunii Februarie 2022, Federația Rusă a decis demararea unor operațiuni militare semnificative împotriva Ucrainei. Până la data publicării acestui raport, ocuparea Ucrainei sau schimbarea rapidă a conducerii legitime a acestei țări s-au dovedit imposibile pentru Federația Rusă. Pe cale de consecință se poate evalua prelungirea acestui război și afectarea unei părți semnificative a teritoriului ucrainian. În mod particular porturile Ucrainei de la Marea Neagră și Marea de Azov sunt închise, suferind și distrugeri cu un potențial impact semnificativ.

În considerarea războiului pornit împotriva Ucrainei și invadării teritoriului acesteia partenerii occidentali ai României (UE și SUA) au impus sancțiuni economice din ce în ce mai drastice unor actori importanți ai economiei ruse și statului rus în ansamblul său. Printre acestea trebuie să luăm în calcul excluderea încă parțială a instituțiilor bancare rusești din sistemul SWIFT, limitarea/blocarea unor exporturi de către Federația Rusă.

Impactul acestor sancțiuni economice, precum și potențiala lor extindere, vor afecta contextul economic și politic global declanșat de criza din Ucraina atât pe termen scurt, cât și pe termen mediu și lung.

Astfel, trebuie observat faptul că, Rusia a reprezentat de-a lungul timpului unul dintre principalii exportatori de cereale, în special prin bazinul Mării Negre, în care și Societatea își desfășoară activitatea. Pe de altă parte, este important de subliniat că, împreună cu Ucraina, Rusia deține mai mult de un sfert din exporturile globale de grâu. Mai mult decât atât, Ucraina se află în topul primelor 5 state pe piața de cereale în general, prin porumb, grâu și soia.

Este adevărat că prețul cerealelor a crescut semnificativ o dată cu începerea războiului, dată fiind cererea rămasă constantă sau aflându-se în creștere și oferta scăzută sau aflată în descreștere datorită limitării exporturilor Federației Ruse pe de o parte și imposibilității efectuării oricăror exporturi din Ucraina pe de altă parte. Astfel prețul cerealelor a crescut la nivelul UE, în doar două săptămâni cu 34-40 de procente.

Există mai multe evaluări posibile, având în vedere caracterul excepțional și imprevizibil al evenimentelor. Totuși, anumite concluzii pot fi adoptate pentru stabilirea unor parametrii

strategici la nivelul conducerii Societății. Evaluăm că stabilitatea geopolitică a României nu va fi afectată, având în vedere apartenența țării la NATO și UE. Pe de altă parte nu vedem cum ar fi posibil ca transporturile maritime prin Strâmțori să fie blocate, deși este evident că ele vor fi afectate în anumiți parametri.

Estimăm că efectele războiului, oricare ar fi deznodământul acestuia, precum și ale sancțiunilor vor avea un impact puternic asupra exporturilor din Ucraina și Federația Rusă. Este posibil ca România și, respectiv Portul Constanța să poată cunoaște o creștere a activității exporturilor de cereale. Cu toate acestea, avantajul economic pe care îl poate reprezenta creșterea cantităților de cereale ce ar putea tranzita Portul Constanța, va putea fi diminuat de interdicțiile de export sau contingentările la care anumite cereale ar putea fi supuse.

În mod particular, considerăm că limitările/contingentările de export în hinterlandul Portului Constanța nu vor putea fi menținute o perioadă nedefinită de timp din cauza lipsei unor capacități extinse de depozitare. Pe parcursul anului 2022 anumite exporturi vor fi obligatorii pentru a permite eliberarea unor capacități pentru noile recolte.

În mod evident impactul războiului asupra economiei globale este unul negativ, dat fiind faptul că pe de o parte producția din Ucraina pare a fi compromisă într-o bună măsură pentru anul 2022, iar pe de altă parte, transportul unor cantități mari, dar și abilitatea de a opera plăți și de a utiliza instrumentele uzuale de garantare financiară vor putea genera probleme în aprovizionarea normală.

Mai mult decât atât, transportul maritim în sine cunoaște un impact negativ semnificativ, date fiind operațiunile Federației Ruse în Marea Neagră pe de o parte și închiderea Mării de Azov pentru rutele comerciale, pe de altă parte.

Pe de altă parte, din punctul de vedere al operării materiilor prime prin terminalul de minereu, trebuie subliniat faptul că, pe durata războiului, cel puțin, transportul de materii prime pentru industria siderurgică poate cunoaște un declin, dat fiind faptul că o parte dintre acestea proveneau din Ucraina sau chiar Federația Rusă. Astfel, fiind precedat de criza generată de pandemia de COVID-19, războiul din Ucraina nu poate decât să adâncească criza de materii prime și respectiv transportul acestora, în special prin Marea Neagră.

Trebuie subliniat aici faptul că acest război vine imediat după criza economică globală generată de virusul SARS – CoV – 2, criză ce a determinat în mare parte o scădere drastică a activităților industriale la nivel global și, în consecință, și la nivelul țării noastre. Cu toate acestea, activitatea legată de acest sector economic, începuse să cunoască un reviriment pe parcursul anului 2021. Totuși, odată cu începerea războiului împotriva Ucrainei, sancțiunilor economice impuse Federației Ruse și acțiunile Federației Ruse în Marea Neagră, transportul materiilor prime pentru industria siderurgică a fost semnificativ afectat.

Deși impactul total al acestui război nu poate fi 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. Situația existentă încă de la începutul anului 2022 poate afecta semnificativ și estimările și bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022.

Întrucât niciuna din părțile implicate în conflict nu pare, la data întocmirii acestui Raport, să fie dispusă la concesii semnificative pentru încheierea conflictului și, pe de altă parte efectele bombardamentelor devastatoare asupra producției agricole din următoarea campanie agricolă din Ucraina par a fi deja imposibil de depășit în cursul acestui an, conducerea Societății consideră că este prematur să estimeze cu exactitate 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 2022 situația economică să cunoască o perioadă de stagnare.

Conducerea Societății monitorizează îndeaproape situația politică și economică și caută modalități de a minimiza impactul războiului 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 condițiile în care războiul împotriva Ucrainei 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.

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.

22 martie 2022

Viorel Panait – Președinte al Consiliului de Administrație