



RAPORTUL SEMESTRIAL INTOCMIT LA DATA DE 30 Iunie 2025 CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR. 5/2018

Data raportului: 29.09.2025

Denumirea societății: **COMVEX S.A.**

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

Nr. de telefon: 0241- 603051

Email: office@comvex.ro

Cod Unic de Înregistrare: 1909360

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

Capital social subscris și vărsat: 29.139.927,5 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : ATS AeRO administrat de Bursa de
Valori București

1. Situația economico - financiară

Raportarea financiar-contabilă la 30.06.2025, întocmită conform prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3100/2024 este anexată.

Raportul de audit întocmit de către auditorul financiar PricewaterhouseCoopers Audit este, de asemenea anexat prezentului raport.

1.1. a) Elemente de bilanț

	Lei	
	la 30.06.2024	la 30.06.2025
ACTIVE IMOBILIZATE	427.237.022	518.494.725
CREANTE	33.828.816	43.848.031
NUMERAR SI DISPONIBILITATI LICHIDE	47.641.790	46.893.964
TOTAL ACTIVE CURENTE	121.415.422	128.675.795
PASIVE CURENTE	110.579.732	110.558.784
PASIVE PE TERMEN LUNG	91.761.139	83.935.846
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	439.668.779	537.263.179

1.1.b) Contul de profit și pierdere

	Lei	
	la 30.06.2024	la 30.06.2025
VÂNZĂRI NETE (CIFRA DE AFACERI)	152.242.370	131.202.426
VENITURI BRUTE (TOTAL VENITURI EXPL.)	156.461.513	149.906.781
CHELTUIELI CU PERSONALUL	33.211.305	33.163.847
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚII EXTERNE, CHIRIILE SI CONSULTANTA	35.137.080	22.092.764
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	(1.537.947)	(1.588.823)

Dividende

Din profitul net înregistrat în anul 2024 în sumă de 78.813.264 lei, prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 412 din data de 29 Aprilie 2025 s-a decis distribuirea de dividende în valoare totală de 39.630.302 lei, valoarea dividendului brut per acțiune fiind fixată la 3,4 lei (sumă brută).

Dividendele au fost plătite prin intermediul Depozitarului Central S.A. și agentului de plată BRD – Groupe Société Générale („BRD”).

Data plății dividendelor stabilită de AGA a fost 10 Iunie 2025.

c) Situația fluxurilor de numerar

Exercițiul încheiat la
30.06.2025
(lei)

Fluxuri de numerar din activități de exploatare:

Flux de numerar net generat din activități operaționale	35.846.166
Dobânzi plătite	(2.617.681)
Impozit pe profit plătit	<u>(2.456.526)</u>
Numerar net din activități de exploatare	30.771.959

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	(8.545.926)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung	-
Încasări din dobânzi	546.700
Dividende încasate	
Plata în numerar pentru achiziția de interese de participare sau investiții în imobilizări financiare	
Incasari din venituri din subventii	<u>1.523.081</u>

Numerar net din activități de investiții **(6.476.145)**

Fluxuri de numerar din activități de finanțare:

Încasări în numerar din credite	5.965.196
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	(5.182.717)
Plăți în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar	(725.484)
Efectul variațiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	2.178.796
Creștere capital social	-
Dividende plătite	(28.840.529)
Numerar net din activități de finanțare	(26.604.738)

Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar **(2.308.924)**

Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar 49.202.887

Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar **46.893.964**

Societatea nu înregistrează datorii restante față de bugetul statului la data de 30.06.2025.

2. Analiza activității societății

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

Schimbările în cererea globală sau în prețurile materiilor prime (minerale, cereale) pot afecta volumele sau marjele de profit ale Societății.

De asemenea, politicile naționale sau politicile Uniunii Europene care încurajează diversificarea rutelor de export/import pot afecta sau pot avea influențe asupra fluxurilor de mărfuri care tranzitează portul Constanța.

Concurența și alternativele logistice furnizate de către alte porturi din regiune pot reduce cererea pentru serviciile portuare prestate de către Terminalul Comvex. Acestea, combinate cu starea degradată a infrastructurii feroviare (limitări de viteză, restricții, lipsă de capacitate) pot bloca fluxurile sau pot crește costurile și timpul de tranzit. Nivelurile scăzute ale Dunării în anumite sectoare împiedică frecvent navigația pentru barje, o parte din mărfurile care altă dată erau tranzitate pe Dunăre sau pe canalul Dunăre Marea Neagră mutându-se pe rute terestre sau maritime, mai scumpe sau mai lente. Astfel, rutele alternative și barierele logistice generate de starea Dunării au pus portul Constanța în situația de a fi mai puțin atractiv, influențând negativ activitatea Terminalului de Minerale Comvex.

În plus, în absența implementării unei aplicații informatice integrate de gestionare a accesului rutier la nivelul întregului port a condus la întârzieri, blocaje și dificultăți în coordonarea traficului rutier de mărfuri, cu influențe negative asupra logisticii din portul Constanța, implicit asupra traficului de mărfuri care au tranzitat Terminalul Comvex.

Nu în ultimul rând, orice analiză cu privire la cadrul general în care Societatea își desfășoară activitatea trebuie să evidențieze și factorii perturbatori generați în continuare de războiul din Ucraina, care este absolut imprevizibil atât în privința desfășurării sale efective, cât și în ceea ce privește efectele sale. Efectele războiului din Ucraina se răsfrâng asupra politicilor de transport locale și regionale și implicit au reverberații asupra întârzierilor sau chiar blocajelor pe care le produc sau influențează în sistemul general de transport.

Toate politicile și strategiile Societății iau în calcul atât efectele războiului, cât și ansamblul factorilor ce influențează industriile pe care le deservește prin prisma riscurilor temporare sau permanente pe care le poate induce asupra Comvex.

Conducerea Societății monitorizează în continuare, îndeaproape situația politică și economică și caută modalități de a minimiza impactul tuturor factorilor relevanți asupra Comvex.

Societatea Comvex continuă să-și mențină o bună capacitate de a-și acoperi datoriile din lichidități.

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a emitentului a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

În primul semestru al anului 2025 cheltuielile de capital au fost în sumă de **9.291.088** lei, după cum urmează:

lei		
Cheltuielile de capital	la 30.06.2024	la 30.06.2025
- achiziții mijloace fixe	1.976.366	81.475
- imobilizări corporale în curs	9.089.707	8.816.528
- avansuri imobilizări corporale	6.457.121	393.085
TOTAL:	17.523.194	9.291.088

Din totalul cheltuielilor de capital efectuate în primul semestru al acestui an, aproximativ 4,3 milioane lei reprezintă modernizări ale utilajelor și echipamentelor aferente Terminalului de Minerale și Terminalului de Cereale (efectuate din surse proprii de finanțare), iar diferența reprezintă cheltuieli efectuate pentru finalizarea extinderii capacității de depozitare a Terminalului de Cereale în zona de Vest precum și pentru dezvoltarea capacității suplimentare de depozitare a Terminalului de Cereale în zona de Est.

În acest sens, precizăm că în anul 2024 a fost dezvoltat Proiectul "*Sporirea capacității de depozitare la Terminalul de Cereale de la Dana 80 din Portul Constanța Nord*", proiect care a fost realizat parțial din finanțare nerambursabilă sub formă de ajutor de stat, prin Programul Transport 2021-2027, în cadrul apelului PT/153/PT_P7/OP3/RSO3.1/PT_A16 – Dezvoltarea transportului naval și multimodal. Proiectul a constat în principal în execuția a două celule de depozitare cu o capacitate totală de 11.800 tone metrice.

Prin hotărârea AGEA Convex nr. 402 din data de 19 Iunie 2024 s-a aprobat realizarea Proiectului de investiții „*Sporirea capacității de depozitare prin realizarea a 5 (cinci) celule de depozitare în capătul de Est al Terminalului de Cereale de la Dana 80 din portul Constanța Nord*”. La data de 30.06.2025, Societatea are în curs de dezvoltare proiectul de investiții "*Sporirea capacității de depozitare prin realizarea a 5 (cinci) celule de depozitare în capătul de Est al Terminalului de Cereale la Dana 80 din Portul Constanța Nord*", care constă în realizarea a cinci celule siloz și lucrări de echipamente de operare aferente care vor duce la creșterea capacității de depozitare a cerealelor și/sau a semințelor de oleaginoase cu 28.000 tone. În acest context, Societatea a încheiat cu Autoritatea de Management pentru Programul Transport 2021-2027, din cadrul Ministerului Transporturilor, contractul de finanțare nerambursabilă pentru implementarea Proiectului.

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

Veniturile obținute de către Societate din activitatea de bază sunt direct proporționale cu cantitatea de materii prime manipulate prin Terminalul de Minerale și Terminalul de Cereale, evoluția industriilor deservite, precum și contextul geo-politic, având influențe directe asupra acestor cantități de materii prime.

Tarifele pentru prestațiile efectuate de companie sunt stabilite în euro, respectiv dolari, veniturile obținute din aceste prestații urmând evoluția cursului de schimb Ron/Eur și Ron/USD.

Terminalul de Minerale a manipulat în cursul semestrului I al acestui an o cantitate de 2,4 milioane tone materii prime, comparativ cu 3,1 milioane tone manipulate în semestrul I al anului 2024.

Comparativ cu primul semestru al anului 2024 când prin Terminalul de Minerale au fost tranzitate 0,6 milioane tone mărfuri ucrainene, în primul semestru al acestui an au dispărut fluxurile de mărfuri din Ucraina, nemaifiind înregistrate venituri în legătură cu acestea

De asemenea, rutele alternative și barierele logistice generate de starea Dunării au făcut portul Constanța mai puțin atractiv, fiind pierdute fluxuri importante de mărfuri care au tranzitat Terminalul de Minerale Comvex cu destinația Austria.

Terminalul de Cereale a manipulat în cursul acestui semestru o cantitate de 2,1 milioane tone cereale, comparativ cu 2,4 milioane tone cereale manipulate în cursul primului semestru al anului precedent. De menționat că în primul semestru al anului precedent prin Terminalul de Cereale Comvex au tranzitat 0,15 milioane tone de mărfuri ucrainene, situație care nu s-a mai menținut în primele șase luni ale acestui an. De asemenea, fluxurile de cereale au fost influențate de blocajul existent la nivelul piețelor produselor agricole și de producțiile slabe de porumb și floarea soarelui, ambele influențate de condițiile climaterice - secetă.

În primul semestru al anului 2025 cifra de afaceri a Societății a înregistrat anumite fluctuații care trebuie analizate în contextul situației globale și în legătură cu o tendință inflaționistă în economie și în cadrul sectorului nostru de activitate.

Din totalul de 131.202.426 lei cifră de afaceri înregistrată în semestrul I 2025, suma de 88.694.162 lei reprezintă cifră de afaceri înregistrată în legătură cu activitatea Terminalului de Minerale, iar diferența de 42.508.264 lei reprezintă cifră de afaceri înregistrată din activitatea Terminalului de Cereale.

În primul semestru al anului 2025, cifra de afaceri a Societății a înregistrat o scădere față de cea înregistrată în semestrul I al anului 2024, generată, pe de o parte de situația tranzitului de mărfuri provenind din Ucraina și, pe de altă parte, de condițiile climaterice de secetă ce au afectat România în perioada avută în vedere.

3. Schimbări care afectează capitalul social și administrarea emitentului

3.1. *Descrierea cazurilor în care emitentul a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.*

Societatea nu a fost în imposibilitate de a-și respecta obligațiile financiare.

3.2. *Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent.*

Drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de Convex S.A. nu au suferit modificări de la raportarea precedentă.

4. Tranzacții semnificative

Nu este cazul

Anexe:

- Raportarea financiar - contabilă la 30.06.2025;
- Raportul de audit;
- Declarație privind conformitatea raportării;

Președinte, Director General,
Viorel Panait

Director Economic,
Irina Oprea

COMUNICAT DISPONIBILITATE RAPORT SEMESTRIAL

COMVEX S.A. cu sediul în Constanța, Incinta Port, Dana 80-84, având CUI 1909360 și număr de ordine în Registrul Comerțului J13/622/1991, tranzacționată la Bursa de Valori București, sistemul alternativ de tranzacționare ATS AeRO, simbol CMVX

informează investitorii și acționarii Societății că este disponibil **Raportul semestrial aferent semestrului I 2025**, întocmit în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018 art. 125 (2).

Raportul semestrial poate fi consultat la cerere la sediul societății din Constanța, Incinta Port, Dana 80-84. Jud. Constanța, pe pagina de internet a Societății www.comvex.ro, categoria "Relații cu investitorii", sau la adresa www.bvb.ro la simbolul CMVX.

Informații suplimentare se pot obține la telefon 0241.603051, persoană de contact Mădălina Militaru.

Președinte al Consiliului de Administrație,
Viorel PANAIT



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

S102_ A1.0.0 / 06.08.2025 Tip situație financiară : BS

☐ An ☒ Semestru Anul **2025**

Suma de control 29.139.928

Entitatea COMVEX S.A.

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate CONSTANTA
Strada INCINTA PORT DANA 80-84 Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0241603051

Număr din registrul comerțului J13/622/1991

Cod unic de înregistrare 1 9 0 9 3 6 0

Forma de
proprietate 34-Societati pe actiuni

☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5224-Manipulari

5224-Manipulari

Raportari contabile semestriale

☒ 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*

**Raportare contabilă la data de 30.06.2025 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind
situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu
modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au
înregistrat o cifră de afaceri neta mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.**

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	445.668.030
Capital subscris	29.139.928
Profit/ pierdere	36.354.364

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA
GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele și prenumele

PANAIT VIOREL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

OPREA IRINA-VIOLETA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătură electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	30.06.2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	553.853	427.597
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	511.872.611	510.808.377
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	1.090.478	7.258.751
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	513.516.942	518.494.725
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	36.542.912	35.372.333
II. CREANȚE			
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	33.664.979	43.848.031
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	33.664.979	43.848.031
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	49.202.887	46.893.964
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	119.410.778	126.114.328
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	3.324.606	3.212.910
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	2.234.019	2.561.467
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	1.090.587	651.443
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	95.094.889	109.807.025
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	25.839.383	18.117.011
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	540.446.912	537.263.179
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	70.506.946	71.030.955
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	9.248.126	7.659.303
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	12.458.395	13.656.650
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	12.458.395	13.656.650
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	710.525	751.759
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	11.747.870	12.904.891
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	29.139.928	29.139.928
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	29.139.928	29.139.928
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	41.553	41.553
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	138.500.644	135.723.313
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	70.786.299	78.776.178
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	131.662.282
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	78.813.264
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		7.989.880
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	448.943.970	445.668.030
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ¹⁾	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	448.943.970	445.668.030

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PANAIT VIOREL

Semnătura

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 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
(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	01	152.242.370	131.202.426
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	148.207.588	115.514.625
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	149.498.407	116.580.803
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.743.963	14.621.623
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		219.008
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.219.143	18.485.347
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	18.783	131.345
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	156.461.513	149.906.781
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	10.883.065	7.236.811
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	396.160	387.209
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	6.828.952	6.309.923
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	6.161.673	5.508.527
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	184.991	224.630
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.401.028	12.793.515
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	3.822	11.981
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	33.211.305	33.163.847
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	31.258.982	31.441.706

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.952.323	1.722.141
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	11.324.771	10.491.382
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	11.324.771	10.491.382
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	153.638	-448.474
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	160.344	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	6.706	448.474
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	39.169.829	36.895.113
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	25.151.861	17.153.170
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	9.278.656	4.890.293
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	9.278.656	4.890.293
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	706.563	49.301
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	738.885	996.487
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	431	143
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	3.293.433	13.805.719
- Cheltuieli cu dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-1.537.947	-1.588.823
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	246.686	634.997
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.784.633	2.223.820
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	102.826.979	105.228.522
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	53.634.534	44.678.259
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.875.471	546.700
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.072.520	3.453.250
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	2.947.991	3.999.950
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	3.648.820	2.617.681
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	532.122	5.261.671
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	4.180.942	7.879.352
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.232.951	3.879.402
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	159.409.504	153.906.731
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	107.007.921	113.107.874
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	52.401.583	40.798.857
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	8.423.880	4.444.493
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	43.977.703	36.354.364
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- 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 46 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

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 30.06.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		36.354.364	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	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	34.965.074	34.948.343	16.731	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	34.965.074	34.948.343	16.731	
- peste 30 de zile		06	06	3.107.612	3.107.612	0	
- peste 90 de zile		07	07	15.367.051	15.367.051	0	
- peste 1 an		08	08	16.490.411	16.473.680	16.731	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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 creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributii 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 salariatii		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	404		347	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20	416		358	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	26.816	
- 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	8.101	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	1.523.081	
- 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	16.104.433	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	16.104.433	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.187.343	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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	7.262.083	1.207.752
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		14.324
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.483.897	8.764.378
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	400	400
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	400	400
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți 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	1.483.497	8.763.978
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	392.762	7.651.196
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	1.090.735	1.112.782
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	34.575.317	32.434.210
- 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	14.162.551	14.438.564
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	11.817.596	16.104.433
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	542.479	170.644
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.642.383	838.274
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	522.088	737.426
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.120.295	100.765
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		83
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	5.945.118

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		5.945.118
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		5.945.118
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	6.680.556	14.131.366
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	2.128.238	9.979.274
- 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	4.260.421	3.742.499
- 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	291.897	409.593
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	7.558	4.177
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.558	4.177
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	47.634.233	46.479.219
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	8.295.322	1.176.971
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	39.338.911	45.302.248
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		410.568
- 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		410.568
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	80.230.821	75.724.829

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (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	1.889.319	1.752.002
- 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	35.200.027	45.158.547
- 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	1.057.456	934.216
- 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	9.923.228	3.314.187
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	14.846.676	7.028.328
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.010.454	1.799.260
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	12.805.398	5.161.017
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	30.824	67.551
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		500
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 actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	18.371.571	18.471.765
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	18.358.559	18.467.497
-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	13.012	4.268
- 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	8.647.913	8.661.415
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	3.539.972	4.077.782
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

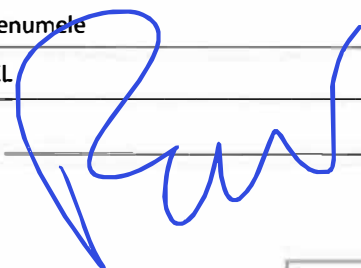
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1194 /2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	29.139.928	X	29.139.928	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile 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				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	8.942.383	30,69	8.942.383	30,69
- deținut de persoane fizice	170	151	11.465.115	39,35	11.472.568	39,37
- deținut de alte entități	171	152	8.732.430	29,97	8.724.977	29,94
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			2024	2025		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	124.999.829	39.630.301		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			2024	2025		
- dividendele interimare repartizate 8)	173	152b (315)				
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			30.06.2024	30.06.2025		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156				
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			30.06.2024	30.06.2025		
Venituri obținute din activități agricole	178	157				
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	179	157a (323)				
- inundații	180	157b (323)				

- secetă	181	157c (324)	
- alunecări de teren	182	157d (325)	

F30 - pag.8

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele	Numele si prenumele
PANAIT VIOREL	OPREA IRINA-VIOLETA
Semnatura	Calitatea
	11-DIRECTOR ECONOMIC
	Semnatura
	Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității 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, înainte de deduceri 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	- +

COMVEX SA

**SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE
LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ
LA 30 IUNIE 2025**

**ÎNTOCMITE IN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI
FINANȚELOR PUBLICE AL ROMÂNIEI NR. 1802/2014 CU
MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE ULTERIOARE ȘI CU
ORDINUL MINISTRULUI FINANȚELOR PUBLICE AL ROMÂNIEI
NR. 1194/2025**

COMVEX SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE

LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2025

CUPRINS

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (Cod 10)

Contul de profit și pierdere (Cod 20)

Date Informative(Cod 30)

Note la situații financiare interimare

- | | |
|---|---------|
| - Principii, politici și metode contabile | 1.-.11 |
| - Alte informații | 12.-.13 |
| - Contingențe | 14.-.17 |

1 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

A Bazele întocmirii situațiilor financiare interimare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare interimare 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”);
- (iii) Ordinul 1194/2025 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2025 a operatorilor economici.

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

Situațiile financiare interimare la 30 iunie 2025 sunt proprii COMVEX SA și cuprind:

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii,
- Cont de profit și pierdere,
- Date informative,
- Note care conțin un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare interimare 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 interimare 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 interimare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare interimare 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 trezorerie previzionate de clienții recurenți pentru anul 2025, iar pentru Terminalul de Cereale managementul a făcut o analiză care vizează valorificarea fluxurilor de trezorerie deja contractate cât și a potențialului dat de relațiile comerciale viitoare. La 30 iunie 2025 Societatea înregistrează un profit net de 36.354.364 lei (30 iunie

LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2025

2024: 43.977.903 lei) și are active circulante nete de 18.117.011 lei (31 decembrie 2024: 25.839.383 lei), reușind astfel să genereze suficiente lichidități ca să își finanțeze activitatea operațională și financiară.

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 interimare este justificată.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare interimare

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

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

C Imobilizări necorporale

(i) *Cheltuieli de dezvoltare*

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

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

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

- g) cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

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

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

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

(iii) Avansuri și alte imobilizări necorporale

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

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

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

D Imobilizări corporale

1 Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate conform OMF 1802 sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului. Dacă nu există informații din piață referitoare la valoarea justă, valoarea justă este estimată pe baza fluxurilor nete de trezorerie sau a costului de înlocuire depreciat.

Începând cu 2006 reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. De asemenea, Societatea operează o serie de imobilizări corporale grupate pe cele două activități: Terminal Cereale și Terminal Minerale, care operează cu intermitență și zonă, în strânsă legătură cu fluxurile de trezorerie venite din partea clienților.

LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2025

Conducerea a actualizat valoarea contabilă a imobilizărilor corporale reevaluate în conformitate cu OMF 1802 la 31 decembrie 2024 pe baza informațiilor din piață și este mulțumită că există suficiente informații din piață disponibile cu privire la valoarea justă pentru a susține valorile juste actualizate.

Abordarea aleasa de Societate s-a bazat folosirea unui evaluator extern autorizat a carui rationament a constat in gruparea activelor pe cele doua activitati: active aferente operarii si manipularii de marfuri vrac in cadrul Terminalului de Minereu si active aferente operarii si manipularii de marfuri vrac in

cadrul Terminalului de Cereale. Evaluarea lor s-a efectuat prin Metoda Comparatiilor de Piata(MCP) pentru acele active pentru care exista o piata libera de referinta si respectiv prin Cost de Inlocuire Net(„CIN”) urmata de efectuarea unui test de depreciere pentru restul activelor care prin natura lor si a gradului de specializare, nu au o piata de referinta, separat pe fiecare grupa de active in parte, considerate doua unitati distincte de tip “Unitati Generatoare de Numerar” (“UGN”) incluzand in imobilizarile corporale utilizate in activitatea de productie, activele in curs de executie si stocurile de piese de schimb care deservesc respectiva activitate.

In continuare pentru fiecare terminal in parte metodologia și prezumțiile folosite au fost urmatoarele:

- veniturile si cheltuielile previzionate folosite in cadrul testului au fost corelate in moneda euro avand in vedere ca tarifele aferente serviciilor executate sunt stabilite in euro;
- veniturile si cheltuielile previzionate folosite in cadrul testului au fost corelate in moneda euro avand in vedere ca tarifele aferente serviciilor executate sunt stabilite in euro;
- pe baza acestor bugete a fost calculat indicatorul EBITDA pe o perioada de previziune explicita situandu-se la un nivel de 40% in cadrul Terminalului de Cereale si respectiv 24% in cadrul Terminalului de Minerale; Pentru Terminalul de Cereale pentru anul 2025 s-a considerat o EBIDA de aproximativ 90% din cea a anului 2024, urmată de o creștere anuală de 3% până în anul 2029 inclusiv; Pentru Terminalul de Minerale pentru anul 2025 s-a considerat o EBITDA de aproximativ 34% din cea a anului 2024 (anul 2024 fiind considerat un an atipic), urmată de o creștere de 3% până în anul 2029 inclusiv.
- nivelul capitalului de lucru estimat tine cont de nivelul istoric al capitalului de lucru la un nivel de 2.4% din venituri pentru ambele terminale;
- cheltuielile de mentenanta de tip CAPEX se situeaza la 10% din cheltuiala cu amortizarea pentru Terminalul de Cereale si respectiv 25% din amortizare pentru Terminalul de Minerale
- valoarea terminala este data de capitalizarea cash flow-ului disponibil cu rata de capitalizare care are in vedere o crestere perpetua utilizand rata de inflatie previzionata pe termen lung in zona euro de 2%;
- costul mediu ponderat al capitalului se situeaza la nivelul de 10.8%, acest indicator este folosit pentru a calcula valoarea prezenta a fluxurilor de numerar viitoare.

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.

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

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

LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2025

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.

Inspecțiile 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 inspecții planificate. Costul reviziilor și inspecțiilor curente, altele decât cele recunoscute ca o componentă a imobilizării, reprezintă cheltuieli ale perioadei.

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

2 Amortizare

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

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

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

Activ	Ani
Construcții	între 20 și 60
Instalații tehnice și mașini	între 4 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 operațiuni, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

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

4 Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de imobilizări corporale pentru care data de începere a capitalizării este ulterioară datei de 1 ianuarie 2015 sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producțieActive 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.

5 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:

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

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

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

atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

F Imobilizări financiare

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

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-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 precum și numerar restrictionat

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de trezorerie, 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.

Numerarul restricționat se referă la fondurile deținute de Societate, supuse unor restricții. Societatea plătește dividendele prin intermediul Depozitarului Central și a unui agent de plată desemnat în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Sumele de bani ce urmează a fi distribuite sunt transferate din conturile curente ale Societății în conturi tehnice special deschise la agentul de plată, conturi din care se efectuează plata efectivă a dividendelor. Odată puse la dispoziția agentului de plată, sumele sunt restricționate pe o perioadă de 3 (trei) ani. Ulterior sumele nedecontate se întorc în conturile curente ale Societății.

La fiecare exercițiu financiar, Societatea analizează vechimea acestor sume pentru a stabili încadrarea acestui numerar restricționat în categoria: (i) „Active circulante”, și respectiv (ii) “Active imobilizate”, atunci când restricția are o durată mai mare de 12 luni.

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.

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.

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

N Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

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

(2) Contracte de leasing operațional

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

O Datorii comerciale

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

P Provizioane

Provizioanele pentru restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și

când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare.

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

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 la data aprobării cererii de către Autoritatea de Management. 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.

La data de 30.06.2025, Societatea are în curs de dezvoltare proiectul investiții ” Sporirea capacității de depozitare prin realizarea a 5 (cinci) celule de depozitare în capătul de Est al Terminalului de Cereale la Dana 80 din Portul Constanta Nord”, care consta în realizarea a cinci celule siloz și lucrări de echipamente de operare aferente care vor duce la creșterea capacității de depozitare a cerealelor și/sau a semințelor de oleaginoase cu 28.000 tone. În acest context, Societatea a încheiat cu Autoritatea de Management pentru Programul Transport 2021-2027, din cadrul Ministerului Transporturilor, un contract de finanțare nerambursabilă pentru implementarea proiectului cod SMIS: 327807, intitulat:

“ Sporirea capacității de depozitare prin realizarea a 5 (cinci) celule de depozitare în capătul de Est al Terminalului de cereale la Dana 80 din Portul Constanța Nord” pentru suma de 39.751.200,05 lei reprezentând finanțare nerambursabilă sub formă de ajutor de stat. Pana la data de 30.06.2025, Societatea nu a încasat încă nicio suma din totalul 39.751.200,05 lei, urmând a fi depuse cereri de rambursare în semestrul doi al anului 2025.

De asemenea, Societatea a finalizat în 2025 implementarea proiectului de investiții ”Sporirea capacității de depozitare la Terminalul de Cereale de la Dana 80 din Portul Constanța Nord, care a constat în realizarea a doua celule în zona de vest a Terminalului de Cereale de la dana 80, care au suplimentat capacitatea de depozitare a cerealelor și/sau a semințelor de oleaginoase cu 11.800 tone. Pentru acest proiect, Societatea a încheiat cu Autoritatea de Management pentru Programul Transport 2021-2027, din cadrul Ministerului Transporturilor, contractul de finanțare nerambursabilă pentru implementarea proiectului cod SMIS: 312766, intitulat: “Sporirea capacității de depozitare la Terminalul de Cereale de la Dana 80 din Portul Constanța Nord”. Suma încasată sub forma de finanțare nerambursabilă în acest proiect a fost de 9.950.799,95 lei.

(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 desfășurării activității economice, se poate aplica scutirea de impozit, în conformitatea 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 interimare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evaluează 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.

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 evaluează cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evaluea 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 exercitiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natură financiară și altele.

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

2 ALTE INFORMAȚII

Informațiile cu privire la prezentarea Societății

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

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

COMVEX este singurul terminal pentru operarea marfurilor solide vrac din arealul Marii Negre ce are posibilitatea de a acostă nave tip “cape size” de mare capacitate (până la 220.000 tdw), având un front de descărcare la cheul maritim format din 5 dane cu o lungime totală de 1.400 m și adâncime a apei

LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2025

cuprinsa între 10,8 și 18,5 m. De asemenea, terminalul beneficiază de o bună poziție geografică având acces la rețeaua de cai navigabile ce include Dunarea.

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

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

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

b) Capital social

Valoarea capitalului subscris la 30 iunie 2025 este de 29.139.928 lei (31 decembrie 2024: 29.139.928 lei) reprezentând 11.655.971 acțiuni (31 decembrie 2024: 11.655.971 acțiuni). Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la data de 30.06.2025. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune (31 decembrie 2024: 2,5 lei/acțiune).

În cursul perioadei 1 ianuarie – 30 iunie 2025 nu au existat modificări în evoluția capitalului social.

Structura acționariatului la 30 iunie 2025 este prezentată astfel:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Solidmet SRL	3.576.953	8.942.383	30,6877
Liberty Holdco Galati&Skopje Limited	3.277.526	8.193.815	28,1189
Nicola Ruxandra-Ioana	2.050.040	5.125.100	17,5879
Dragoi Anca Mihaela	2.050.040	5.125.100	17,5879
Alți acționari-persoane fizice	488.947	1.222.368	4,1951
Alți acționari-persoane juridice	<u>212.465</u>	<u>531.162</u>	<u>1,8228</u>
Total	<u>11.655.971</u>	<u>29.139.928</u>	<u>100</u>

3 CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

- (1) La data de 30.06.2025, 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, motivând 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 interimare. 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 catre Instanță ca fiind nefondate, astfel incat CNAPM a transmis pana in prezent o parte din facturile de stornare a tarifului de 0,03 Euro/mp.

La data de 30 iunie 2025 valoarea totală a penalităților refuzate este de 7.519.266 lei, din care 2.407.751 lei reprezintă penalități refuzate aferente tarifului de 0,05 euro/mp iar diferența de 5.111.515 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 interimare aferente penalităților refuzate.

Prin sentința civilă nr. 1476/23.12.2020 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 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.

Prin încheierea din data de 01.03.2023 Înalta Curte de Casație și Justiție a dispus suspendarea cauzei până la soluționarea excepției de neconstituționalitate invocată de Comvex. La data acestor situații financiare interimare, nu există alte informații.

- (2) Pe rolul Curții de Apel Constanța, Secția a II-a civilă, de insolvență și litigii cu profesioniști și societăți s-a aflat înregistrat dosarul nr. 27863/3/2019*, având ca obiect apelul formulat de către Raimondo de Rubeis (Apelant Reclamant) și Comvex (Apelant Pârât) împotriva sentinței civile nr. 592/23 Mai 2024 pronunțată de Tribunalul Constanța prin care a fost respinsă ca neîntemeiată cererea Apelantului Reclamant De Rubeis Raimondo de constatare a nulității absolute a operațiunilor de transmitere a dreptului de proprietate asupra câte unui număr de 40 de acțiuni emise de Comvex S.A. și a câte unui număr de 2.050.000 acțiuni emise de Comvex S.A., dobândite, respectiv subscrise în cadrul procedurii majorării de capital social, de către Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana, fiecare.

Prin Decizia civilă nr.90/LP/28.05.2025 Curtea de Apel constanta, Secția a II-a Civila a dispus următoarele: Respinge ca nefondat apelul principal formulat de apelantul Raimondo de Rubeis împotriva încheierilor de ședință din data de 23.09.2020, 18.11.2020, 01.02.2021, 19.01.2023 și 26.10.2023, precum și împotriva sentinței civile nr. 592 pronunțată de Tribunalul Constanța.

Admite apelul principal formulat de apelanta Comvex SA și apelurile incidente formulate de intimații apelanții Drăgoi Anca Mihaela, Drăgoi Dan Ion, Nicola Ruxandra-Ioana, și Panait Viorel împotriva încheierilor de ședință din data de 01.01.2021 și din data de 23.09.2021, precum și împotriva sentinței civile nr. 592 pronunțată de Tribunalul Constanța.

Schimbă, în parte, încheierea de ședință din data de 01.01.2021, încheierea de ședință din data de 23.09.2021, și sentința civilă nr. 592 pronunțată de Tribunalul Constanta, în sensul că:

Admite excepția lipsei calității procesual pasive a pârâților Drăgoi Dan Ion și Panait Viorel în capetele de cerere având ca obiect constatarea nulității absolute a operațiunilor de transmitere a dreptului de proprietate asupra acțiunilor pârâtei COMVEX S.A., prin care pârâtele Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana au achiziționat, fiecare, 40 de acțiuni ale emitentului Comvex.

Admite excepția lipsei de interes a reclamantului Raimondo de Rubeis în formularea capetelor de cerere având ca obiect constatarea nulității absolute a operațiunilor de transmitere a dreptului de proprietate asupra acțiunilor pârâtei Comvex, prin care pârâtele Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana: au achiziționat, fiecare, 40 de acțiuni ale emitentului Comvex, dobândind, astfel, calitatea de acționari ai societății și au subscris, fiecare, 2.050.000 de acțiuni ale emitentului Comvex în cadrul procedurii de

majorare a capitalului social pentru fraudă la lege și cauza ilicită în contradictoriu cu pârâții Drăgoi Anca Mihaela, Nicola Ruxandra Ioana și Comvex SA.

Admite excepția inadmisibilității capătului de cerere privind constatarea nulității absolute a operațiunilor de subscriere de către fiecare dintre cele 2 pârâte Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana a 2.050.000 de acțiuni ale emitentului Comvex în cadrul procedurii de majorare a capitalului social motivat de neîndeplinirea condițiilor prevăzute în Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Comvex din data de 20.09.2016 și în cuprinsul Prospectului de emisiune pentru efectuarea subscrierilor de către Nicola Ruxandra Ioana și Drăgoi Anca Mihaela.

Mentține soluția din încheierea de ședință din data de 01.02.2021, de admitere a excepției lipsei calității procesual pasive a pârâtului Drăgoi Dan Ion și a pârâtului Panait Viorel în raport cu capetele de cerere având ca obiect constatarea nulității absolute a operațiunilor de subscriere de către fiecare dintre cele 2 pârâte Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana a 2.050.000 de acțiuni ale emitentului Comvex în cadrul procedurii de majorare a capitalului social.

Mentține soluția din încheierea de ședință din data de 23.09.2021 de respingere a excepției inadmisibilității capetelor de cerere având ca obiect constatarea nulității absolute a operațiunilor de transmitere a dreptului de proprietate asupra acțiunilor pârâtei COMVEX S.A., prin care pârâtele Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana au achiziționat, fiecare, 40 de acțiuni ale emitentului Comvex pentru inexistența unui act juridic.

Respinge acțiunea civilă introdusă de reclamantul Raimondo de Rubeis în contradictoriu cu pârâții Drăgoi Dan Ion și Panait Viorel ca fiind formulată împotriva unor persoane lipsite de calitate procesual pasivă.

Respinge capetele de cerere având ca obiect constatarea nulității absolute a operațiunilor de transmitere a dreptului de proprietate asupra acțiunilor pârâtei Comvex, prin care pârâtele Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana: au achiziționat, fiecare, 40 de acțiuni ale emitentului Comvex, dobândind, astfel, calitatea de acționari ai societății și au subscris, fiecare, 2.050.000 de acțiuni ale emitentului Comvex în cadrul procedurii de majorare a capitalului social, pentru fraudă la lege și cauza ilicită formulate de reclamantul Raimondo de Rubeis în contradictoriu cu pârâții Drăgoi Anca Mihaela, Nicola Ruxandra Ioana și Comvex SA, ca lipsite de interes.

Respinge capătul de cerere privind constatarea nulității absolute a operațiunilor de subscriere de către fiecare dintre cele 2 pârâte Drăgoi Anca Mihaela și Nicola Ruxandra Ioana a 2.050.000 de acțiuni ale emitentului Comvex în cadrul procedurii de majorare a capitalului social motivat de neîndeplinirea condițiilor prevăzute în Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Comvex din data de 20.09.2016 și în cuprinsul Prospectului de emisiune pentru efectuarea subscrierilor de către Nicola Ruxandra Ioana și Drăgoi Anca Mihaela formulat de reclamantul Raimondo de Rubeis în contradictoriu cu pârâții Drăgoi Anca Mihaela, Nicola Ruxandra Ioana și Comvex SA, ca inadmisibil.

Mentține soluția de admitere a cererilor de intervenție accesorii în interesul pârâților formulate de intervenienții Coremar SA și Trandafir Marius Sorin. Cu recurs în 30 de zile de la comunicare.

Conducerea Societății consideră că nici una dintre acțiunile în instanță prezentate în situațiile financiare interimare 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 România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare interimare sunt adecvate.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele PANAIT VIOREL

Semnătura

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele OPREA IRINA

Calitatea Director Economic

Raport de Revizuire a Situațiilor Financiare Interimare

Către Acționarii Societății Convex SA

Introducere

Am revizuit situațiile financiare interimare ale Convex SA („Societatea”), care cuprind Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la 30 iunie 2025, Contul de profit și pierdere pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, Date informative la 30 iunie 2025 precum și note la situațiile financiare interimare („Situații Financiare Interimare”). Conducerea răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor Situații Financiare Interimare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2104 cu modificările și completările ulterioare („OMFP 1802/2014”), Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1194/2025 („OMFP 1194/2025”) și cu politicile contabile prezentate în Situațiile Financiare Interimare. Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor Situații Financiare Interimare, bazată pe revizuirea noastră.

Sfera de aplicare a serviciilor de revizuire

Am efectuat revizuirea noastră în conformitate cu Standardul Internațional privind Misiunile de Revizuire 2410 „Revizuirea Informațiilor Financiare Interimare efectuată de către Auditorul Independent al Entității”. O revizuire a Situațiilor Financiare Interimare constă în interviuarea în principal a persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile și în aplicarea de proceduri analitice și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizuii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și prin urmare, nu ne permite să obținem asigurarea că am luat cunoștință de toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate în cadrul unei misiuni de audit. În consecință, noi nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzie

Pe baza revizuirii efectuate, nu am identificat nici un aspect care să ne facă să credem că Situațiile Financiare Interimare nu sunt întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014, OMFP 1194/2025 și cu politicile contabile prezentate în notele la Situațiile Financiare Interimare.

În numele

PricewaterhouseCoopers Audit SRL

Firmă de audit

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



Doina Bîrsan

Auditor financiar

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

București, 8 august 2025

PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.

Ana Tower, etaj 24/3, Bd. Poligrafiei nr. 1A, sector 1, 013704 București, România

EUID ROONRC.J40/17223/1993, C.I.F. RO4282940, capital social 7.630 Lei

T: +40 21 225 3000, www.pwc.ro

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

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

Societatea COMVEX S.A.

Sediul: Incinta Port, Dana 80-84, Constanța, România

Tel: 0241-603051; Fax 0241-639010

Capital social: 29.139.927,5 lei

Cod Unic de Înregistrare: 1909360

Nr. înregistrare la ORC: J13/622/1991

DECLARAȚIE

Subsemnații Viorel PANAIT, Președinte al Consiliului de Administrație, Director General și Irina-Violeta OPREA, Director Economic, declarăm prin prezent că, după cunoștințele noastre, raportarea contabilă semestrială care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere al Comvex S.A. și că raportul semestrial întocmit conform prevederilor ASF nr. 5/2018 prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societate.

Viorel PANAIT,



Irina Violeta OPREA,

