

**Raportul anual 2021** al SC COMALEX S.A. a fost realizat in conformitate cu Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Legea 297/2004 privind piata de capital.

**Data raportului:** 29.04.2022

**Denumirea emitentului:** S.C. COMALEX S.A.

**Sediul social:** Alexandria, str. Libertății nr. 211, bl. L8-L9, jud. Teleorman.

**E-mail:** [comalexalexandria@gmail.com](mailto:comalexalexandria@gmail.com)

**Web-site:** [www.comalexsa.ro](http://www.comalexsa.ro)

**Număr de ordine în registrul comerțului:** J34/17/1991

**Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:** RO1384767

**Piața reglementată /sistemul multilateral de tranzacționare/sistemul organizat de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** A.T.S. Aero - B.V.B.

**Capitalul social subscris și vărsat:** 1.424.485 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:** Simbol: COKG; ISIN: ROCOKGACNOR1; Tip: Actiuni; Segment: SMT; Stare: Tranzactionabila.

### ***CAP.I.PREZENTAREA SOCIETATII***

SC COMALEX SA este societate pe actiuni infiintata in conformitate cu Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, avand drept actionari, AAAS in procent de 53,67 % si actionari persoane fizice si juridice in procent de 46,31% .

SC COMALEX SA s-a infiintat in anul 1990 prin H.G. nr.1040/1990 si prin decizia prefecturii Teleorman nr.319/1990, prin preluarea activului si pasivului de la Intreprinderea Comerciala de Stat de Produse Alimentare si de Alimentatie Publica Alexandria.

SC COMALEX SA deține active imobilizate, dintre care ponderea de 100% este formata din clădiri si terenuri cu următoarea structura:

- Restaurant Bulevard;
- Sediul administrativ (Cladire birouri);
- Depozit Rapid Carpati;
- Restaurant Sah Bar-Burnas;
- Garaj auto;
- Anexe garaj
- Laborator CTC-Piata;
- Cladire Burnas.

Activitate preponderenta desfasurata de societate este incadrata la COD CAEN 6820

„Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau Inchiriate”.

La 31.12.2021, capitalul social al societatii este de 1.424.485 lei, divizat in 569.794 actiuni, fiecare in valoare nominala de 2,5 lei, iar structura actionariatului se prezinta astfel:

Structura actionariatului	Valoare capital	Numar actiuni	Valoare nominala actiune	%
A.A.A.S.	764.590	305.836	2.5	53,67484
Persoane fizice	380.130	152.052	2.5	26,68543
Persoane juridice	279.765	111.906	2.5	19,63973
<b>Total</b>	<b>1.424.485</b>	<b>569.794</b>	<b>2.5</b>	<b>100</b>

Conducerea societatii este asigurata de Adunarea Generala a Actionarilor, Ordinara si Extraordinara. Organismul de administrare al societatii este Consiliul de Administratie, care a fost numit prin Hotarare AGOA nr. 3/30.12.2019, in urma finalizarii procedurilor de selectie a membrilor Consiliului de Administratie al SC COMALEX SA la data de 30.12.2019, in conformitate cu Legea nr. 111/2016 privind aprobarea OUG nr. 109/2011 si cu HG nr. 722/2016.

Consiliul de Administratie – SC COMALEX SA	
GEORGESCU Bogdan Cristian	Presedinte
CAMPUREAN Mariana	Membru
FLORESCU Dragos	Membru
NICOLA Cosmin-Liviu	Membru
BAICU Remus Constantin	Membru

In perioada 01.01.2021-31.12.2021, conducerea executiva a fost asigurata de directorul general, doamna Mariana CAMPUREAN, in baza contractului de mandate nr.1149/2020, recrutat si selectat conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporative a intreprinderilor publice.

## CAP. II. SITUATIA PATRIMONIULUI

Situatia si evolutia elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		% 2021/2020
		31.12.2020	31.12.2021	
1	Imobilizari necorporale	0	316	0
2	Imobilizari corporale	918085	856082	93.24%
3	Imobilizari financiare	0	0	0
4	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 1 la 3)	918085	856398	93.24%
5	Stocuri	1785	2209	123.75%
6	Creante	400177	359894	89.93%
7	Investitii pe termen scurt	0	0	0
8	Casa si conturi la banci	21148	7544	35.67%
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 5 la 8)	423110	369647	87.36%
10	Cheltuieli in avans (ct. 471)	4000	55584	1389.60%
12	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	618935	492193	79.52%
13	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0
14	Alte provizioane	0	255545	0

14	Venituri in avans	0	0	0
15	Capital social subscris si varsat	1424485	1424485	100%
16	Rezerve din reevaluare	743535	743535	100%
17	Rezerve legale	61249	61249	100%
18	Alte rezerve	48616	48616	100%
19	Actiuni proprii	89730	89730	100%
20	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	628110	628110	100%
21	Profitul sau Pierdere reportata Sold C	0	0	0
22	Profitul sau Pierdere reportata Sold D	856757	1110709	129.64%
23	Profitul sau Pierdere exercitiului financiar Sold C	22972	84555	368.08%
24	Repartizarea profitului	0	0	0
25	Capitaluri proprii - total	726260	533891	73.51%

Organizarea si efectuarea inventarierii anuale s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr. 82/1991, a ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului nr. 2861/2009 si procedurilor de inventariere adoptate de societate.

Bunurile inventariate au fost imobilizari corporale, decontarile cu terti, trezoreria, alte conturi care prezinta sold in balanta de la 31.12.2021. Rezultatul inventarierii a fost inregistrat in evidenta contabila a lunii decembrie 2021.

### **CAP. III . SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA**

Complexitatea operatiunilor economice si financiare specifice societatii este reflectata in documentele contabile de sinteza sub forma fluxurilor activelor circulante.

Activitatea unei societati se apreciaza pe baza Contului de Profit si Pierderi care grupeaza pe o perioada de gestiune data ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri si cheltuieli.

Situatia si evolutia principalilor indicatori economico-financiari prezentati in Contul de Profit si Pierdere se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		% 2021/2020
		31.12.2020	31.12.2021	
1	Cifra de afaceri neta	645.878	686.653	106.31%
2	Venituri din exploatare - total	1.006.371	760.692	75.58%
3	Cheltuieli de exploatare - total	978.799	659.495	67.37%
4	Rezultat din exploatare-Profit	27.572	101.197	367.02%
5	Venituri financiare	0	0	0
6	Cheltuieli financiare	0	0	0
7	Rezultat financiar	0	0	0
8	TOTAL VENITURI	1.006.371	760.692	75.58%
9	TOTAL CHELTUIELI	978.799	659.495	67.37%
10	PROFIT BRUT	27.572	101.197	367.02%
11	Impozit pe profit	4.600	16.642	361.78%
12	PROFIT NET	22.972	84.555	368.08%

Analiza evoluției cifrei de afaceri și a principalilor indicatori economico-financiari este prezentată în „*Notele explicative la situațiile financiare anuale*”.

**Nota 1. Active imobilizate**

Imobilizarile corporale si necorporale sunt introduse in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata. Variatia valorii de intrare a amortizarii si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2021, pe fiecare categorie de mijloace fixe, se prezinta dupa cum urmeaza:

Lei

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri			
					(amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecie rea inreg. in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de dezvoltare (ct.203)								
Alte imobilizari(programe de calculator si licente) (ct.208)	266	316		582	266			266
Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct.233)								
<b>TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE</b>	266	316		582	266			266
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri(ct.211)	33.872			33.872	0			0
Constructii(ct.212)	1.569.816			1.569.816	685.772	61.835		747.607
Instalatii tehnice si masini(ct.213)	46640			46.640	46.640	0		46.640
Alte instalatii, utilaje si mobilier(ct.214)	14031			14.031	13862	168		14031
Imobilizari corporale in curs(ct.231)								
<b>TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>1664359</b>			<b>1.664.359</b>	746274	62003		808277
<b>Imobilizari financiare(ct.267)</b>								
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>1.664.625</b>	<b>316</b>		<b>1.664.941</b>	746540	62003		808543

**Nota 2. Provizioane pentru creante**

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt.deprecierea creantelor	538157	185037	363971	359223
Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi				
<b>TOTAL</b>	538157	185037	363971	359223

**Nota 3. Repartizarea profitului**

Administratorii societatii vor propune repartizarea profitului contabil inregistrat la 31.12.2021 in vederea aprobarii acestuia de catre AGOA.

-lei-

Destinatia	Suma
<b>Profit net de repartizat:</b>	<b>84.555</b>
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	<b>84.555</b>
- dividende	
- alte repartizari	
<b>Profit nerepartizat</b>	

**Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare**

- lei -

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	31.12.2020	31.12.2021
1.Cifra de afaceri neta	645.878	686.653
3. Cheltuielile activitatii de baza	605.956	217.107
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	372.843	442388
8. Alte venituri din exploatare	360.493	74.039
9. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	27.572	101.197

**Nota 5. Situatiia creantelor si datoriilor****CREANTE**

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>Total din care:( rd 1+rd 3+rd 4 - rd 2+rd5)</b>	359.894	124.876	235.018
rd 1) clienti (4111)	82.367	82.367	0
rd 2) provizion clienti incerti	359.222	0	359.222
rd 3) clienti incerti	594.241	0	594.241
rd 4) alte creante	12.947	12.947	0
Rd5)clienti-facturi de intocmit	29.561	29.561	0

**DATORII**

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>Total din care:</b>	492.193	492.193	0	0
furnizori (ct.401+ct.404+ct.408)	4.117	4.117	0	0
bugetul de stat (ct.441+ct.4423+ct.444)	-95.017	-95.017	0	0
bugetul asigurarilor sociale (ct.431+ct.437)	24.783	24.783	0	0
alte impozite si taxe-fd.speciale(ct.446+447)	0	0	0	0
credite bancare+dobanzi credit(ct.162+ct.168)	0	0	0	0
datorii fata de personal(ct.421+ct.4281)	3.614	3.614	0	0
alte datorii(ct.436+ct.457+ct.462)	15.192	15.192	0	0
alte imprumuturi	0	0	0	0
sume datorate actionarilor	539.504	539.504	0	0

**Nota 6. Principii si politici contabile****A. Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2021 este intocmita conform urmatoarelor principii contabile:

***Principiul continuitatii activitatii***

Avand in vedere evolutia si pozitia pe piata a companiei se apreciaza ca acesta va functiona in mod natural in viitor, fara a exista riscul de a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii, respectandu-se astfel principiul continuitatii activitatii

***Principiul permanentei metodelor***

De la inceputul activitatii si pana la 31.12.2021 au fost aplicate aceleasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si de pasiv si a rezultatelor, asigurand astfel compatibilitatea in timp a informatiilor. Din acest punct de vedere putem aprecia ca a fost respectat principiul permanentei metodelor.

***Principiul prudentei***

La data de 31.12.2021, profitul net inregistrat a fost in suma de 84.555 lei, acesta reprezentand rezultatul activitatii desfasurate.

***Principiul independentei exercitiului***

In cadrul exercitiului financiar 2021, au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente acestui exercitiu.

***Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv.***

La data de 31.12.2021, in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau pasiv.

***Principiul intangibilitatii exercitiului***

Bilantul de inchidere al anului 2020 corespunde cu bilantul de deschidere al anului 2021, respectandu-se astfel principiul intangibilitatii.

***Principiul necompensarii***

In exercitiul financiar 2021 valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

***Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului***

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Societatea a avut in ultimii trei ani urmatoarea evolutie din punct de vedere al cifrei de afaceri si profitului net:

- lei -

An financiar	Cifra de afaceri	Profit net / pierdere neta
2019	665.860	121.242
2020	645.878	22.972
2021	686.653	84.555

## **B. Politici contabile semnificative**

### **(a) Moneda de raportare**

Situatiile financiare sunt intocmite in lei.

### **(b) Bazele contabilitatii**

Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021, prezinta situatiile financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare si cu Legea 82/1991, republicata. Aceste situatii financiare sunt proprii si cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Note explicative la situatii financiare

### **(c) Imobilizari corporale**

#### *(i) Active proprii*

In cadrul conturilor de imobilizari necorporale se constata o crestere ca urmare a inregistrarii achizitiei de program de contabilitate conform documentelor de intrare .

#### *(ii) Cheltuieli ulterioare de intretinere si reparatii*

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

#### *(iii) Amortizarea*

Amortizarea in valoare de 62.003 lei a fost inregistrata conform scadentarii mijloacelor fixe

### **(d) Clienti si alte creante**

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea de vanzare.

### **(e) Disponibilitati banesti si alte echivalente**

Disponibilitatile banesti includ conturile in lei si disponibilul din casa.

### **(f) Dividende**

Repartizarea profitului net in contul de dividende se va face doar dupa aprobarea AGOA.

### **(g) Furnizori si alte datorii**

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la valoarea de intrare.

**(h) Recunoasterea veniturilor**

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la momentul facturarii.

**(i) Impozitul pe profit**

Impozitul curent in valoare de 16.6421ei este determinat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, adica 16%.

**(j) Estimari**

In anul 2021 nu s-au efectuat estimari.

**(k) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii**

In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste la Bugetul de stat si Bugetul privind Asigurarile Sociale si Fondurile Speciale, impozitele, contributiile si taxele aferente salariatilor sai. Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau un plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii. In plus, societatea nu este obligata sa ofere alte beneficii sai cu ocazia pensionarii.

**Nota 8. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii**

In cursul anului 2021, numarul mediu de salariatii ai societatii a fost de 3 salariatii.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2021 au fost urmatoarele:

**Cheltuielile salariale in anul 2021**

- lei -

Denumire cheltuieli	
Cheltuieli cu salariile personalului	110.846
Contributia asiguratorie de munca	9.980
<b>Total</b>	<b>120.826</b>

**Nota 9. Indicatori economico-financiari****Calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari la 31.12.2021**

<b>1.Productivitatea muncii</b>	=	$\frac{\text{Venituri totale}}{\text{Nr. mediu de salariatii}}$	=	<b>253564 lei</b>
Venituri totale= 760692 Nr. Mediu de salariatii = 3				
<b>2.Perioada de recuperare a creantelor</b>	=	$\frac{\text{Creante restante}}{\text{Venituri totale}} \times 365 \text{ zile}$	=	<b>173 zile</b>
Creante restante = 359894 Venituri totale=760692				
<b>3.Perioada de rambursare a datoriilor</b>	=	$\frac{\text{Datorii}}{\text{Venituri totale}} \times 365 \text{ zile}$	=	<b>236 zile</b>
Datorii = 492193				



Venituri totale= 760692

$$4. \text{Rotatia stocurilor} = \frac{\text{Venituri totale}}{\text{Stocuri}} = 344$$

Venituri totale= 760692

Stocuri= 2209

$$5. \text{Lichiditate partiala} = \frac{\text{Active circulante-Stocuri}}{\text{Datorii pe termen scurt}} = 74.65 \%$$

Active circulante = 369647

Stocuri=2209

Datorii termen scurt = 492193

**Indicatori economico-financiari**

Nr.crt	Denumire indicator	31.12.2020	31.12.2021
<b>A</b>	<b>Profitabilitatea si rentabilitatea capitalului</b>		
1	Eficienta capitalului disponibil		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	27.572	101.197
	Capital disponibil(B)	726.260	533.891
	A/B	0.0379	0.18955
2	Eficienta capitalului propriu		
	Profit net ( A)	22.972	84.555
	Capital propriu (B)	726.260	533.891
	A/B	0.0316	0.15838
3	Rata profitului operational		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	27.572	101.197
	Venituri din exploatare(B)	1.006.371	760.692
	A/B	0.0273	0.1330
4	Rata profitului net		
	Profitul net (A)	22.972	84.555
	Venituri totale (B)	1.006.371	760.692
	A/B	0.0228	0.11116
5	Rata activelor totale		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	22.972	101.197
	Total active (B)	1.341.195	1.226.045
	A/B	0.0171	0.08254
<b>B</b>	<b>Solvabilitate</b>		
1	Rata datoriei		
	Total obligatii(A)	618.935	492.193
	Total active(B)	1.341.195	1.223.836
	A/B	0.4614	0.40217
2	Levier financiar		
	Capitalul propriu(A)	726.260	533.891

	total active mai putin datorii curente nete(B)	726.260	789.436
	A/B	1	0.67629
3	Rata acoperirii dobanzii		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	27.572	101.197
	Dobanda(B)	0	0
	A/B	0	0

**C Lichiditate si Capital de lucru**

1	Rata lichiditatii generale		
	Active curente(A)	939.233	863.942
	Obligatii curente(B)	618.935	492.193
	A/B	1.517	1.7552
2	Rata rapida a lichiditatii		
	Active curente(A)	939.233	863.942
	Stocuri (B)	1.785	2.209
	Obligatii curente(C)	618.935	492.193
	(A-B)/C	1.5146	1.7508
3	Perioada incasarii clientilor		
	Creante comerciale (A)	215.331	346.947
	Cifra de afaceri neta (B)	645.878	686.653
	(A/B)*365 zile	122	184
4	Perioada imobilizarii stocurilor		
	Stocuri (A)	1.785	2.209
	Costul productiei vandute(B)	0	0
	(A/B)*365 zile	0	0
5	Perioada achitarii furnizorilor		
	Datorii comerciale(A)	2.976	4.117
	Cumparari ale perioadei(B)	110.212	146.543
	(A/B)*365 zile	10	10

**Nota 10. Alte informatii****10.1 Impozitul pe profit**

Referitor la rezultatul contabil:

In anul 2021 Societatea a inregistrat un profit contabil brut de 101.197 lei, care a fost rezultatul activitatii din exploatare si un impozit pe profit de 16.642 lei, rezultand un profit net de 84.555 lei.

**10.2 Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri la 31 decembrie 2021 este de 686.683 lei, obtinuta din inchirierea spatiilor proprii.

**10.3 Parti afiliate**

Partile afiliate cu care s-au derulat tranzactiile comerciale in anul 2021 sunt urmatoarele:

**10.3.1 Situatia creantelor fata de societatile afiliate este urmatoarea:**

- lei -

Denumire societate afiliata	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Nu este cazul		

**10.3.2 Situatia datoriilor in sold fata de societatile afiliate este urmatoarea:**

- lei -

Denumire societate afiliata	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Nu este cazul		

**10.4 Auditori**

Auditul societatii in anul 2021 a fost asigurat de auditorul autorizat, dl. Tanasa Constantin conform contractului incheiat intre parti.

**Nota 11. Numerar si echivalente**

In ceea ce priveste conturile de trezorerie, se prezinta comparativ, dupa cum urmeaza:

- lei -

		2020	2021
5121	Disponibil in banci in lei	1.394	438
5311	Casa in lei	19.754	6.950
	<b>TOTAL</b>	<b>21.148</b>	<b>7.388</b>

**Nota 12. Riscuri financiare****Riscul de piata**

Economia romaneasca este in proces de dezvoltare si exista un grad de nesiguranta in ceea ce priveste evolutia mediului politic si de afaceri. Datorita acestor motive nu este posibil sa se estimeze ce modificari vor avea loc in Romania in aceste directii si ce efecte vor avea acestea asupra pozitiei financiare, rezultatelor exploatarei si fluxurilor de trezorerie ale societatii.

Unul din riscurile cu care se confrunta societatea si in fapt, toata planeta este virusul Covid 19 ce a dus la inchiderea unor activitati economice: de turism, alimentatie, servicii directe catre populatie si implicit a afectat si societatea COMALEX SA, datorita faptului ca unele societati cu care avea contracte de inchiriere, au fost nevoite sa-si intrerupa activitatea.

**Nota 13. Impozitarea**

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, exista inca interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a penalitatilor de intarziere aferente. In Romania exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificarea fiscala timp de 5 ani. Conducerea societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

**NOTA 14. Informati generale**

Societatea are la finele anului un număr efectiv de 5 salariați, este plătitoare de impozit pe profit și T.V.A., având depuse deconturile și declarațiile privind obligațiile la bugetul consolidat al statului.

**CAP. IV. SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETAȚII**

1. Dosar nr. 4603/740/2015 aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, in care SC COMALEX SA este apelant si FLOREA ADRIANA SI FLOREA ION, parati, cu obiect: contestatie la executare, partaj la cererea creditorului. Dosarul este finalizat, in sensul ca instanta a admis cererea de partajare a bunurilor sotilor formulata de SC Comalex SA. In vederea continuarii executarii silita fata de Florea Adriana, va fi efectuata executarea imobiliara a tertului-sotul acesteia.

2. Decizia Penala nr. 644/19.03.2012, prin care Curtea de Apel Craiova a obligat in solidar pe inculpatii Chisamera Victor, Florea Adriana si Rusu Daniela la plata catre SC Comalex SA a urmatoarelor sume, reactualizate la data platii: 891.247 EURO, 182.852 USD, 28.875 USD, 8.700 USD. Asupra averii acestora a fost instituit sechestrul asigurator prin Ordonanta din data de 22.05.2006 in dosarul penal nr. 59/P/2005, iar valoarea bunurilor pe care s-a putut pune sechestrul a fost de 139.073 lei. Suma recuperata pana la data de 31.12.2021 este de 87.500 lei.

3. Dosar nr. 397/87/2021 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman in care SC COMALEX SA este reclamant, in contradictoriu cu Simion Calin Adrian, pentru recuperarea sumei de 79.511,75 lei-raspundere contractuala.

4. Dosar nr. 5725/740/2021 aflat pe rolul Judecatoriei Alexandria, in care SC COMALEX SA este reclamant in contradictoriu cu SC SPALATORIA PERLASRL pentru recuperarea chiriei restante de 8.877 lei (dosar castigat in prima etapa);

5. Dosar nr. 5724/740/2021 aflat pe rolul Judecatoriei Alexandria, in care SC COMALEX SA este reclamant, in contradictoriu cu SC GREAT EVENTS SRL, pt recuperarea sumei de 16.416, chirie restanta;

6. Dosar nr. 6409/740/2021 aflat pe rolul Judecatoriei Alexandria, in care SC COMALEX SA este reclamant impotriva SC TELEMEDIA PRESS SRL, pentru recuperarea sumei de 11.222 lei, lipsa folosinta spatiu.

7. In dosarul nr. 3094/740/2019 pe rolul Judecatoriei Alexandria, SC COMALEX SA a recuperat in anul 2021 de la SC TELE MEDIA PRES SRL, suma de 48.378 lei, chirie restanta si penalitati.

8. Dosar nr. 74/2021 aflat pe rolul BEJ Ivan Daniel Traian, s-a dispus evacuarea din spatiu a SC RAREX CONSTRUCT 1 SRL, inasa nu s-a putut recupera debitul. De asemenea, executorul a instituit sechestrul pe bunurile apartinand debitorului ramase in imobilul evacuat, cu privire la care s-a si dispus evaluarea acestora. In urma evaluarii, valoarea bunurilor este zero, avand in vedere starea de degradare avansata in care acestea se afla. In prezent creanta ce urmeaza sa fie recuperata se ridica la: 156.440,76 lei debit principal+4092 lei cheltuieli de judecata+cheltuielile de executare silita+19.452,68 lei, debitul calculat pana la data pronuntarii titlului executoriu.

9. Dosar nr. 811/87/2021 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, in care Comalex SA este creditor si MYR-MONT SRL, debitor. Obiect: deschiderea procedurii insolventei. La data de 16.06.2021, instanta a dispus deschiderea procedurii insolventei debitorului MYR-MONT SRL in procedura simplificata a falimentului. Ulterior acestui moment, Comalex SA a fost notificat sa se inscrie la masa credala, drept pentru care am formulat cerere de creanta pentru suma de 49.434,79 lei. SC Comalex a fost inscrisa in tabelul definitiv al creditorilor.

10. Dosar executare silita nr. 287/2020 aflat pe rolul BEJ Ivan Daniel Traian, in care Comalex SA are de recuperat de la SC Health Gym SRL suma de 144.719 lei. Debitorul a evacuat imobilul, inasa nu s-a putut recupera debitul. Se continua executarea.

11. In dosarul de executare silita nr. 576/2021, SC COMALEX SA a recuperat suma de 57.353 lei de la SC WINGS COMPANY SRL, reprezentand chirie restanta si penalitati.

12. Dosarul de executare silita nr.234/2014, prin punerea in aplicare a deciziei civile nr.821/2014 pronuntata in dosarul nr.5460/87/2011 prin care Comalex SA este obligata sa despagubeasca actionarii retrasi din societate cu suma de 717.840 lei, reprezentand contravaloarea a 35.892 actiuni nominative. La data de 31.12.2021, suma ramasa de achitat catre actionari este de 539.504 lei.

13.Dosarul de executare silita nr. 627/2021 aflat pe rolul BEJ Ivan Daniel Traian, creditor SC COMALEX SA si AGROSTAR- debitor. S-au luat masuri de executare silita prin poprire, s-au facut adrese catre ANAF si Primarie pentru a se identifica bunurile si veniturile. Debitul nu a fost recuperat pana in prezent.

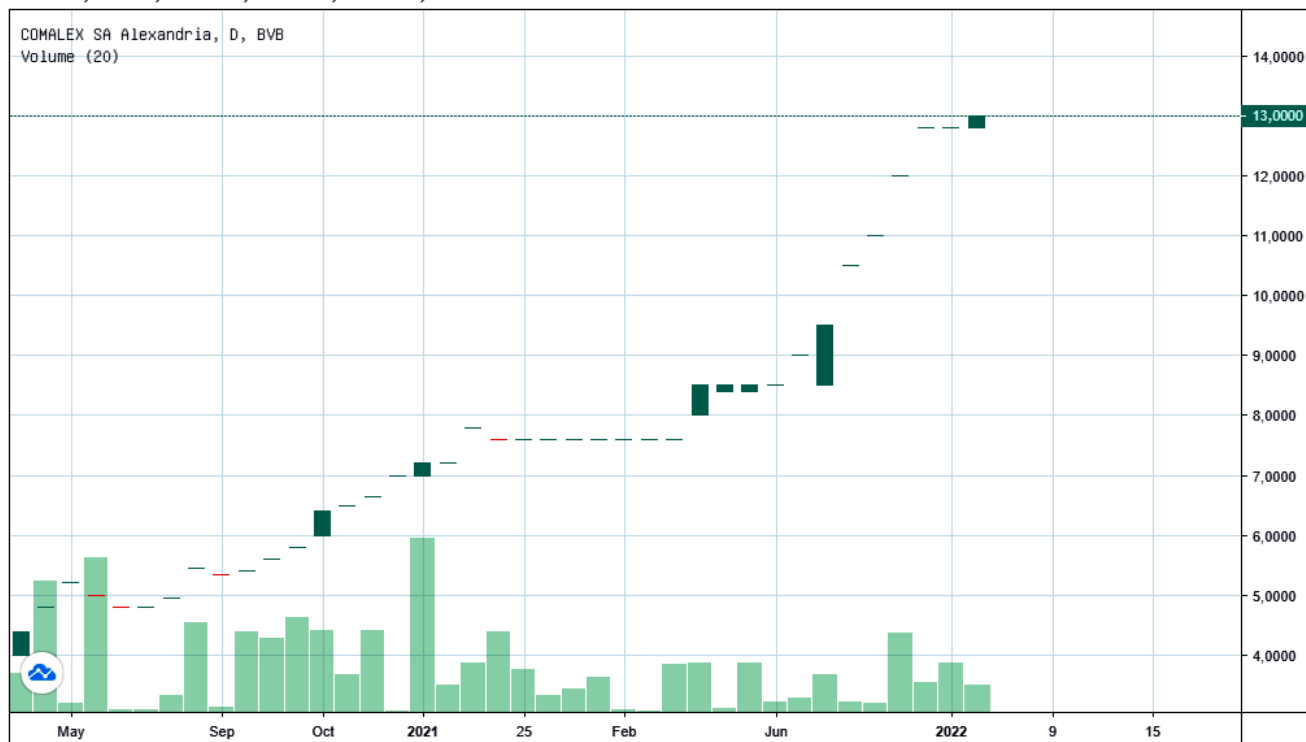
14.Dosar nr. 4541/740/2019 aflat pe rolul Judecatoriei Alexandria, in care SC COMALEX SA este reclamant parat, iar Municipiul Alexandria si Consiliul Local al Municipiului Alexandria sunt parati reclamanti, obiectul dosarului fiind cerere in revendicare asupra spatiului Laborator CTC, proprietatea SC COMALEX SA.

15.Dosar nr. 971/87/2021 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, in care AAAS- reclamant, in contradictoriu cu SC Comalex si membrii CA, dosar al carui obiect a vizat autorizarea in vederea convocarii AGA a SC Comalex SA pentru revocarea administratorilor, sub pretextul ca nu s-a ajuns la nicio intelegere intre administratorii societatii si AAAS referitoare la aprobarea planului de administrare si a indicatorilor de performanta derivati din acesta. Procesul a fost castigat de administratori si SC COMALEX SA(sentinta civila nr.69/2021).

## ***CAP. V. PIATA VALORILOR MOBILIARE emise de SC COMALEX SA***

Societatea COMALEX SA este listata la BVB. Valorile mobiliare emise de societate se tranzactioneaza pe piata prin sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, simbolul de piata fiind COKG; ISIN: ROCOKGACNOR1; Tip: Actiuni; Segment: ATS; Categorie: AeRO Standard.

Published on TradingView.com, March 31, 2022 16:56:50 EEST  
BVB:COKG, D O: 12,8000 H: 13,0000 L: 12,8000 C: 13,0000



**Istoricul tranzactiilor**

Data	Piata	Tranzactii	Volum	Valoare	Pret deschidere	Pret minim	Pret maxim	Pret mediu	Pret inchidere	Var. (%)
26.10.2021	XRS1	1	317	3.804,00	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	9,90
30.12.2021	XRS1	1	120	1.536,00	12,800	12,800	12,800	12,800	12,800	6,67
03.02.2022	XRS1	1	200	2.560,00	12,800	12,800	12,800	12,800	12,800	0,00
04.03.2022	XRS1	2	110	1.428,00	12,800	12,800	13,000	13,000	13,000	1,56

**Președintele Consiliului de Administrație,  
Bogdan-Cristian GEORGESCU**



**COMALEX S.A.**

Str. Libertatii, Nr. 211, Bl. L8-L9, Alexandria, Teleorman  
E-mail: comalexalexandria@gmail.com

Nr. Reg. Com.: J34/17/1991;

C.I.F.: RO1384767;

Capital Social: 1.424.485 Lei;

Cont: RO41BRELO002002545780100; Banca: LIBRABANK

---

## **ANEXE la Raportul Anual 2021**

## RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR pentru exercitiul financiar 2021

SC COMALEX SA s-a infiintat in anul 1990 prin H.G. nr.1040/1990 si prin decizia prefecturii Teleorman nr.319/1990, prin preluarea activului si pasivului de la Intreprinderea Comerciala de Stat de Produse Alimentare si de Alimentatie Publica Alexandria. SC COMALEX SA este societate pe actiuni infiintata in conformitate cu Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, avand drept actionari AAAS cu 53,67 % si actionari persoane fizice si juridice cu 46,33% .

### **CAP. I. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATII**

**Denumirea societății:** SC COMALEX SA

**Sediul social:** municipiul Alexandria, str. Libertății, nr. 211, bl. L8-L9, județul Teleorman

**Nr. Registrul Comerțului:** J34/17/1991

**Cod Identificare Fiscala:** RO 1384767

**Capital social:** 1.424.485 lei

**Piața de tranzacționare:** A.T.S. Aero - B.V.B.

**Activitate preponderanta:** CAEN 6820- Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

### **CAP. II . CAPITALUL SOCIAL**

La 31 decembrie 2021, capitalul social al societatii este de 1.424.485 lei, divizat in 569.794 actiuni, fiecare in valoare nominala de 2,5 lei.

### **CAP. III. STRUCTURA ACTIONARIATULUI**

*la 31 decembrie 2021 este urmatoarea:*

Structura actionariatului	Valoare capital	Numar actiuni	Valoare nominala actiune	%
A.A.A.S.	764.590	305.836	2.5	53,67484
Persoane fizice	380.130	152.052	2.5	26,68543
Persoane juridice	279.765	111.906	2.5	19,63973
<b>Total</b>	<b>1.424.485</b>	<b>569.794</b>	<b>2.5</b>	<b>100</b>



**CAP. IV. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**

Conducerea societatii este asigurata de Adunarea Generala a Actionarilor, Ordinara si Extraordinara, iar Organismul de administrare al societatii este Consiliul de Administratie, care a fost numit prin Hotarare AGOA nr.3/30.12.2019, fiind format din 5 membri cu urmatoarea componenta:

Georgescu Bogdan Cristian, Campurean Mariana, Florescu Dragoş, Nicola Cosmin-Liviu si Baicu Remus Constantin, selectati in conformitate cu Legea nr. 111/2016 privind aprobarea OUG nr. 109/2011 si HG nr. 722/2016.

In perioada 01.01.2021-31.12.2021, conducerea executiva a fost asigurata de directorul general, doamna Mariana CAMPUREAN, conform contractului de mandat nr.1149/03.03.2020.

**CAP. V. SITUATIA PATRIMONIULUI**

Situatia si evolutia elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		% 2021/2020
		31.12.2020	31.12.2021	
1	Imobilizari necorporale	0	316	0
2	Imobilizari corporale	918085	856082	93.24%
3	Imobilizari financiare	0	0	0
4	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 1 la 3)	918085	856398	93.24%
5	Stocuri	1785	2209	123.75%
6	Creante	400177	359894	89.93%
7	Investitii pe termen scurt	0	0	0
8	Casa si conturi la banci	21148	7544	35.67%
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 5 la 8)	423110	369647	87.36%
10	Cheltuieli in avans (ct. 471)	4000	55584	1389.60%
12	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	618935	492193	79.52%
13	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0
14	Alte provizioane	0	255545	0
14	Venituri in avans	0	0	0
15	Capital social subscris si varsat	1424485	1424485	100%
16	Rezerve din reevaluare	743535	743535	100%
17	Rezerve legale	61249	61249	100%
18	Alte rezerve	48616	48616	100%
19	Actiuni proprii	89730	89730	100%
20	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	628110	628110	100%
21	Profitul sau Pierderea reportata Sold C	0	0	0
22	Profitul sau Pierderea reportata Sold D	856757	1110709	129.64%
23	Profitul sau Pierderea exercitiului financiar Sold C	22972	84555	368.08%
24	Repartizarea profitului	0	0	0
25	Capitaluri proprii - total	726260	533891	73.51%

Organizarea si efectuarea inventarierii anuale s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr. 82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului nr. 2861/2009 si procedurilor de inventariere adoptate de societate.

Bunurile inventariate au fost imobilizari corporale, decontarile cu terti, trezoreria, alte conturi care prezinta sold in balanta de la 31.12.2021. Rezultatul inventarierii a fost inregistrat in evidenta contabila a lunii decembrie 2021.

**CAP. VI. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA**

Complexitatea operatiunilor economice si financiare specifice societatii este reflectata in documentele contabile de sinteza sub forma fluxurilor activelor circulante.

Activitatea unei societati se apreciaza pe baza Contului de Profit si Pierderi care grupeaza pe o perioada de gestiune data ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri si cheltuieli.

Situatia si evolutia principalilor indicatori economico-financiari prezentati in Contul de Profit si Pierdere se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		%
		31.12.2020	31.12.2021	2021/2020
1	Cifra de afaceri neta	645.878	686.653	106.31%
2	Venituri din exploatare - total	1.006.371	760.692	75.58%
3	Cheltuieli de exploatare - total	978.799	659.495	67.37%
4	Rezultat din exploatare-Profit	27.572	101.197	367.02%
5	Venituri financiare	0	0	0
6	Cheltuieli financiare	0	0	0
7	Rezultat financiar	0	0	0
8	TOTAL VENITURI	100.6371	760.692	75.58%
9	TOTAL CHELTUIELI	978.799	659.495	67.37%
10	PROFIT BRUT	27.572	101.197	367.02%
11	Impozit pe profit	4.600	16.642	361.78%
12	PROFIT NET	22.972	84.555	368.08%

Analiza evoluției cifrei de afaceri și a principalilor indicatori economico financiari este prezentată în „*Notele explicative la situațiile financiare anuale*”.

**Nota 1. Active imobilizate**

Imobilizarile corporale si necorporale sunt introduse in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata. Variatia valorii de intrare a amortizarii si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2021, pe fiecare categorie de mijloace fixe, se prezinta dupa cum urmeaza:

- lei -

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri			
					(amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecie rea inreg. in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de dezvoltare (ct.203)								
Alte imobilizari(programe de calculator si licente) (ct.208)	266	316		582	266			266
Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct.233)								
<b>TOTAL IMOBILIZARI</b>	266	316		582	266			266

<b>NECORPORALE</b>							
<b>Imobilizari corporale</b>							
Terenuri(ct.211)	33.872		33.872	0			0
Constructii(ct.212)	1.569.816		1.569.816	685.772	61.835		747.607
Instalatii tehnice si masini(ct.213)	46640		46.640	46.640	0		46.640
Alte instalatii, utilaje si mobilier(ct.214)	14031		14.031	13.862	168		14.031
Imobilizari corporale in curs(ct.231)							
<b>TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>1.664.359</b>		<b>1.664.359</b>	746.274	62.003		808.277
<b>Imobilizari financiare(ct.267)</b>							
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>1.664.625</b>	<b>316</b>	<b>1.664.941</b>	746.540	62.003		808.543

**Nota 2. Provizioane pentru creante**

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt.deprecierea creantelor	538.157	185.037	363.971	359.223
Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi				
<b>TOTAL</b>	<b>538.157</b>	<b>185.037</b>	<b>363.971</b>	<b>359.223</b>

**Nota 3. Repartizarea profitului**

Administratorii societatii vor propune repartizarea profitului contabil inregistrat la 31.12.2021 in vederea aprobarii acestuia de catre AGOA.

-lei-

Destinatia	Suma
<b>Profit net de repartizat:</b>	<b>84.555</b>
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	84.555
- dividende	
- alte repartizari	
<b>Profit nerepartizat</b>	

**Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare**

- lei -

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	31.12.2020	31.12.2021
1.Cifra de afaceri neta	645.878	686.653
3. Cheltuielile activitatii de baza	605.956	217.107
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		

5. Cheltuielile indirecte de productie	372.843	442388
8. Alte venituri din exploatare	360.493	74.039
9. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	27.572	101.197

**Nota 5. Situatiile creantelor si datoriilor****CREANTE**

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>Total din care:( rd 1+rd 3+rd 4 - rd 2+rd5)</b>	359.894	124.876	235.018
rd 1) clienti (4111)	82.367	82.367	0
rd 2) provizion clienti incerti	359.222	0	359.222
rd 3) clienti incerti	594.241	0	594.241
rd 4) alte creante	12.947	12.947	0
Rd5) clienti-facturi de intocmit	29.561	29.561	

**DATORII**

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>Total din care:</b>	492.193	492.193	0	0
furnizori (ct.401+ct.404+ct.408)	4.117	4.117	0	0
bugetul de stat (ct.441+ct.4423+ct.444)	-95.017	-95.017	0	0
bugetul asigurarilor sociale (ct.431+ct.437)	24.783	24.783	0	0
alte impozite si taxe-fd.speciale(ct.446+447)	0	0	0	0
credite bancare+dobanzi credit(ct.162+ct.168)	0	0	0	0
datorii fata de personal(ct.421+ct.4281)	3.614	3.614	0	0
alte datorii(ct.436+ct.457+ct.462)	15.192	15.192	0	0
alte imprumuturi	0	0	0	0
sume datorate actionarilor	539.504	539.504	0	0

**Nota 6. Principii si politici contabile****A. Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2021 este intocmita conform urmatoarelor principii contabile:

**Principiul continuitatii activitatii**

Avand in vedere evolutia si pozitia pe piata a companiei se apreciaza ca acesta va functiona in mod natural in viitor, fara a exista riscul de a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii, respectandu-se astfel principiul continuitatii activitatii

**Principiul permanentei metodelor**

De la inceputul activitatii si pana la 31.12.2021 au fost aplicate aceleasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si de pasiv si a rezultatelor, asigurand astfel compatibilitatea in timp a informatiilor. Din acest punct de vedere putem aprecia ca a fost respectat principiul permanentei metodelor.

**Principiul prudentei**

La data de 31.12.2021, profitul net inregistrat a fost in suma de 84.555lei, acesta reprezentand rezultatul activitatii desfasurate.

**Principiul independentei exercitiului**

In cadrul exercitiului financiar 2021, au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente acestui exercitiu.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv.**

La data de 31.12.2021, in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau pasiv.

**Principiul intangibilitatii exercitiului**

Bilantul de inchidere al anului 2020 corespunde cu bilantul de deschidere al anului 2021, respectandu-se astfel principiul intangibilitatii.

**Principiul necompensarii**

In exercitiul financiar 2021 valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

**Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului**

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Societatea a avut in ultimii trei ani urmatoarea evolutie din punct de vedere al cifrei de afaceri si profitului net:

- lei -

An financiar	Cifra de afaceri	Profit net / pierdere neta
2019	665.860	121.242
2020	645.878	22.972
2021	686.653	84.555

**B. Politici contabile semnificative****(a) Moneda de raportare**

Situatiile financiare sunt intocmite in lei.

**(b) Bazele contabilitatii**

Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021, prezinta situatiile financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare si cu Legea 82/1991, republicata. Aceste situatii financiare sunt proprii si cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Note explicative la situatii financiare

**(c) Imobilizari corporale****(i) Active proprii**

In cadrul conturilor de imobilizari necorporale se constata o crestere ca urmare a inregistrarii achizitiei de program de contabilitate conform documentelor de intrare .

**(ii) Cheltuieli ulterioare de intretinere si reparatii**

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

**(iii) Amortizarea**

Amortizarea in valoare de 62.003 lei a fost inregistrata conform scadentului mijloacelor fixe .

- (d) **Cienti si alte creante**  
Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiatae in bilant la valoarea de vanzare.
- (e) **Disponibilitati banesti si alte echivalente**  
Disponibilitatile banesti includ conturile in lei si disponibilul din casa.
- (f) **Dividende**  
Repartizarea profitului net in contul de dividende se va face doar dupa aprobarea AGOA.
- (g) **Furnizori si alte datorii**  
Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiatae la valoarea de intrare.
- (h) **Recunoasterea veniturilor**  
Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la momentul facturarii.
- (i) **Impozitul pe profit**  
Impozitul curent in valoare de 16.642 lei este determinat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, adica 16%.
- (j) **Estimari**  
In anul 2021 nu s-au efectuat estimari .
- (k) **Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii**  
In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste la Bugetul de stat si Bugetul privind Asigurarile Sociale si Fondurile Speciale, impozitele, contributiile si taxele aferente salariatilor sai. Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau un plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii. In plus, societatea nu este obligata sa ofere alte beneficii sai cu ocazia pensionarii.

**Nota 8. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii**

In cursul anului 2021, numarul mediu de salariati ai societatii a fost de 3 salariati.  
Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2021 au fost urmatoarele:

**Cheltuielile salariale in anul 2020**

Denumire cheltuieli	- lei -
Cheltuieli cu salariile personalului	110.846
Contributia asiguratorie de munca	9.980
<b>Total</b>	<b>120.826</b>

**Nota 9. Indicatori economico-financiari****Calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari la 31.12.2021**

<b>1.Productivitatea muncii</b>	=	$\frac{\text{Venituri totale}}{\text{Nr. mediu de salariati}}$	=	<b>253564 Lei</b>
Venituri totale= 760692 Nr. Mediu de salariati = 3				
<b>2.Perioada de recuperare a creantelor</b>	=	$\frac{\text{Creante restante}}{\text{Venituri totale}}$	X 365 zile	<b>173 Zile</b>
Creante restante = 359894 Venituri totale=760692			=	
<b>3.Perioada de rambursare a datoriilor</b>	=	$\frac{\text{Datorii}}{\text{Venituri totale}}$	X 365 zile	<b>236 Zile</b>
Datorii = 492193			=	

Venituri totale= 760692			
<b>4.Rotatia stocurilor</b>	=	$\frac{\text{Venituri totale}}{\text{Stocuri}}$	= 344
Venituri totale= 760692 Stocuri= 2209			
<b>5.Lichiditate partiala</b>	=	$\frac{\text{Active circulante-Stocuri}}{\text{Datorii pe termen scurt}}$	= 74.65 %
Active circulante = 369647 Stocuri=2209 Datorii termen scurt = 492193			

**Indicatori economico-financiari**

Nr.crt	Denumire indicator	31.12.2020	31.12.2021
<b>A</b>	<b>Profitabilitatea si rentabilitatea capitalului</b>		
1	Eficienta capitalului disponibil		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	27.572	101.197
	Capital disponibil(B)	726.260	533.891
	A/B	0.0379	0.18955
2	Eficienta capitalului propriu		
	Profit net ( A)	22.972	84.555
	Capital propriu (B)	726.260	533.891
	A/B	0.0316	0.15838
3	Rata profitului operational		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	27.572	101.197
	Venituri din exploatare(B)	1.006.371	760.692
	A/B	0.0273	0.1330
4	Rata profitului net		
	Profitul net (A)	22.972	84.555
	Venituri totale (B)	1.006.371	760.692
	A/B	0.0228	0.11116
5	Rata activelor totale		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	22.972	101.197
	Total active (B)	1.341.195	1.226.045
	A/B	0.0171	0.08254
<b>B</b>	<b>Solvabilitate</b>		
1	Rata datoriei		
	Total obligatii(A)	618.935	492.193
	Total active(B)	1.341.195	1.223.836
	A/B	0.4614	0.40217
2	Levier financiar		
	Capitalul propriu(A)	726.260	533.891
	total active mai putin datorii curente nete(B)	726.260	789.436
	A/B	1	0.67629
3	Rata acoperirii dobanzii		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	27.572	101.197

	Dobanda(B)	0	0
	A/B	0	0
<b>C</b>	<b>Lichiditate si Capital de lucru</b>		
1	Rata lichiditatii generale		
	Active curente(A)	939.233	863.942
	Obligatii curente(B)	618.935	492.193
	A/B	1.517	1.7552
2	Rata rapida a lichiditatii		
	Active curente(A)	939.233	863.942
	Stocuri (B)	1.785	2.209
	Obligatii curente(C)	618.935	492.193
	(A-B)/C	1.5146	1.7508
3	Perioada incasarii clientilor		
	Creante comerciale (A)	215.331	346.947
	Cifra de afaceri neta (B)	645.878	686.653
	(A/B)*365 zile	122	184
4	Perioada imobilizarii stocurilor		
	Stocuri (A)	1.785	2.209
	Costul productiei vandute(B)	0	0
	(A/B)*365 zile	0	0
5	Perioada achitarii furnizorilor		
	Datorii comerciale(A)	2.976	4.117
	Cumparari ale perioadei(B)	110.212	146.543
	(A/B)*365 zile	10	10

**Nota 10. Alte informatii****10.1 Impozitul pe profit**

Referitor la rezultatul contabil:

In anul 2021 Societatea a inregistrat un profit contabil brut de 101.197 lei, care a fost rezultatul activitatii din exploatare si un impozit pe profit de 16.642 lei, rezultand un profit net de 84.555 lei.

**10.2 Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri la 31 decembrie 2021 este de 686.653 lei, obtinuta din inchirierea spatiilor proprii.

**10.3 Parti afiliate**

Partile afiliate cu care s-au derulat tranzactiile comerciale in anul 2021 sunt urmatoarele:

**10.3.1 Situatiia creantelor fata de societatile afiliate este urmatoarea:**

- lei -

Denumire societate afiliata	31.12.2020	31.12.2021
Nu este cazul		

**10.3.2 Situatiia datoriilor in sold fata de societatile afiliate este urmatoarea:**

- lei -

Denumire societate afiliata	31.12. 2020	31.12. 2021
Nu este cazul		

**10.4 Auditori**

Auditul societatii in anul 2021 a fost asigurat de auditorul autorizat, dl.Tanasa Constantin conform contractului incheiat intre parti.



**Nota 11. Numerar si echivalente**

In ceea ce priveste conturile de trazarerie, se prezinta comparativ, dupa cum urmeaza:

		- lei -	
		2020	2021
5121	Disponibil in banci in lei	1.394	438
5311	Casa in lei	19.754	6.950
	<b>TOTAL</b>	<b>21.148</b>	<b>7.388</b>

**Nota 12. Riscuri financiare****Riscul de piata**

Economia romaneasca este in proces de dezvoltare si exista un grad de nesiguranta in ceea ce priveste evolutia mediului de afaceri. Datorita acestor motive nu este posibil sa se estimeze ce modificari vor avea loc in Romania in aceste directii si ce efecte vor avea acestea asupra pozitiei financiare, rezultatelor exploatarii si fluxurilor de trezorerie ale societatii.

Unul din riscurile cu care se confrunta societatea si in fapt, toata planeta este virusul Covid 19 ce a dus la inchiderea unor activitati economice: de turism, alimentatie, servicii directe catre populatie si implicit a afectat si societatea SC COMALEX SA, datorita faptului ca unele societati cu care avea contracte de inchiriere, au fost nevoite sa-si intrerupa activitatea, altele sa rezilieze contractele.

**Nota 13. Impozitarea**

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, exista inca interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a penalitatilor de intarziere aferente. In Romania exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificarea fiscala timp de 5 ani. Conducerea societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

**NOTA 14. Informatii generale**

Societatea este plătitoare de impozit pe profit și T.V.A., si-a asumat toate obligatiile privind depunerea la termen a deconturilor și declarațiilor si totodata a platilor catre bugetul consolidat al statului.

**CAP. VII. SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETAȚII**

1. Dosar nr. 4603/740/2015 aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, in care SC COMALEX SA este apelant si FLOREA ADRIANA SI FLOREA ION, parati, cu obiect: contestatie la executare, partaj la cererea creditorului. Dosarul este finalizat, in sensul ca instanta a admis cererea de partajare a bunurilor sotilor formulata de SC Comalex SA. In vederea continuarii executarii silite fata de Florea Adriana, va fi efectuata executarea imobiliara inclusiv a tertului-sotul acesteia.

2. Decizia Penala nr.644/19.03.2012, prin care Curtea de Apel Craiova a obligat in solidar pe inculpatii Chisamera Victor, Florea Adriana si Rusu Daniela la plata catre SC Comalex SA a urmatoarelor sume, reactualizate la data platii: 891.247 EURO, 182.852 USD, 28.875 USD, 8.700 USD. Asupra averii acestora a fost instituit sechestrul asigurator prin Ordonanta din data de 22.05.2006 in dosarul penal nr.59/P/2005, iar valoarea bunurilor pe care s-a putut pune sechestrul a fost de 139.073 lei. Suma recuperata pana la data de 31.12.2021 este de 87.500 lei.

3. Dosar nr. 397/87/2021 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman in care SC COMALEX SA este reclamant, in contradictoriu cu Simion Calin Adrian, pentru recuperarea sumei de 79.511,75 lei-raspundere contractuala.

4. Dosar nr. 5725/740/2021 aflat pe rolul Judecatoriei Alexandria, in care SC COMALEX SA este reclamant in contradictoriu cu SC SPALATORIA PERLA SRL pentru recuperarea chiriei restante de 8.877 lei (dosar castigat in prima etapa);

5. Dosar nr. 5724/740/2021 aflat pe rolul Judecatoriei Alexandria, in care SC COMALEX SA este reclamant, in contradictoriu cu SC GREAT EVENTS SRL, pt recuperarea sumei de 16.416, chirie restanta;

6. Dosar nr. 6409/740/2021 aflat pe rolul Judecatoriei Alexandria, in care SC COMALEX SA este reclamant impotriva SC TELEMEDIA PRES SRL, pentru recuperarea sumei de 11.222 lei, lipsa folosinta spatiu.

7. In dosarul nr. 3094/740/2019 pe rolul Judecatoriei Alexandria, SC COMALEX SA a recuperat in anul 2021 de la SC TELE MEDIA PRES SRL, suma de 48.378 lei, chirie restanta si penalitati. S-au recuperat sumele in acest dosar prin executare silita.

8. Dosar nr. 74/2021 aflat pe rolul BEJ Ivan Daniel Traian, s-a dispus evacuarea din spatiu a SC RAREX CONSTRUCT 1 SRL, inasa nu s-a putut recupera debitul. De asemenea, executorul a instituit sechestrul pe bunurile apartinand debitorului ramase in imobilul evacuat, cu privire la care s-a si dispus evaluarea acestora. In urma evaluarii, valoarea bunurilor este zero, avand in vedere starea de degradare avansata in care acestea se afla. In prezent creanta ce urmeaza sa fie recuperata se ridica la: 156.440,76 lei debit principal + 4092 lei cheltuieli de judecată + cheltuielile de executare silită + 19.452,68 lei, debitul calculat pana la data pronuntarii titlului executoriu.

9. Dosar nr. 811/87/2021 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, in care Comalex SA este creditor si MYR-MONT SRL, debitor. La data de 16.06.2021, instanta a dispus deschiderea procedurii insolventei debitorului MYR-MONT SRL in procedura simplificata a falimentului. SC Comalex SA a fost notificat si s-a inregistrat la masa credala, cu o cerere de creanta de 49.434,79 lei, figurand in tabelul definitive al creantelor creditorilor debitoarei MYR-MONT.

10. Dosar executare silita nr. 287/2020 aflat pe rolul BEJ Ivan Daniel Traian, in care Comalex SA are de recuperat de la SC Health Gym SRL suma de 144.719 lei. Debitorul a evacuat imobilul, inasa nu s-a putut recupera debitul. Se continua executarea.

11. In dosarul de executare silita nr. 576/2021, SC COMALEX SA a recuperat suma de 57.353 lei de la SC WINGS COMPANY SRL, reprezentand chirie restanta si penalitati.

12. Dosarul de executare silita nr. 234/2014, prin punerea in aplicare a deciziei civile nr. 821/2014 pronuntata in dosarul nr. 5460/87/2011 prin care Comalex SA este obligata sa despagubeasca actionarii retrasi din societate cu suma de 717.840 lei, reprezentand contravaloarea a 35.892 actiuni nominative. La data de 31.12.2021, suma ramasa de achitat catre actionari este de 539.504 lei.

13. Dosarul de executare silita nr. 627/2021 aflat pe rolul BEJ Ivan Daniel Traian, creditor SC COMALEX SA si AGROSTAR- debitor. S-au luat masuri de executare silita prin poprire, s-au facut adrese catre ANAF si Primarie pentru a se identifica bunurile si veniturile. Debitul nu a fost recuperat pana in prezent.

14. Dosar nr. 4541/740/2019 aflat pe rolul Judecatoriei Alexandria, in care SC COMALEX SA este reclamant parat, iar Municipiul Alexandria si Consiliul Local al Municipiului Alexandria sunt parati reclamanti, obiectul dosarului fiind cerere in revendicare asupra spatiului Laborator CTC, proprietatea SC COMALEX SA.

# COMALEX S.A.

Str. Libertatii, Nr. 211, Bl. L8-L9, Alexandria, Teleorman  
E-mail: comalexalexandria@gmail.com

Nr. Reg. Com.: J34/17/1991;  
C.I.F.: RO1384767;  
Capital Social: 1.424.485 Lei;  
Cont: RO41BREL0002002545780100; Banca: LIBRABANK

15. Dosar nr. 628/2021 prin care s-au luat masuri de executare silita impotriva SC LIGO RAD 67 pentru recuperare sume restante.

16. Dosar nr. 971/87/2021 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, in care AAAS- reclamant, in contradictoriu cu SC Comalex si membrii CA, dosar al carui obiect a vizat autorizarea in vederea convocarii AGA a SC Comalex SA pentru revocarea mandatelor membrilor CA, sub pretextul ca nu s-a ajuns la nicio intelegere intre administratorii societatii si AAAS referitoare la aprobarea planului de administrare si a indicatorilor de performanta derivati din acesta. Procesul a fost castigat de administratori si SC COMALEX SA (sentinta civila nr.69/2021).

## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Bogdan Cristian GEORGESCU

Presedinte

Mariana CAMPUREAN

Membru

Cosmin Liviu NICOLA

Membru

Dragos FLORESCU

Membru

Remus Constantin BAICU

Membru

## CONDUCEREA EXECUTIVA

Mariana CAMPUREAN

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru
Anul **2021**

Suma de control

1.424.485

Entitatea SC COMALEX SA

Adresa

Județ Teleorman Sector Localitate ALEXANDRIA

Strada LIBERTATII Nr. 211 Bloc L8-9 Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J34/17/1991

Cod unic de inregistrare

1 3 8 4 7 6 7

Forma de proprietate

33--Societati in comandita pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 **Raportări anuale**
 Entități mijlocii, mari si entități de  
interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de  
interes  
public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

533.891

Capital subscris

1.424.485

Profit/ pierdere

84.555

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CAMPUREAN MARIANA

Numele si prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura




Semnătura


Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

TANASA CONSTANTIN

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	316
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	0	316
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	917.916	856.082
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	169	0
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	918.085	856.082
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	918.085	856.398
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.785	2.209
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	1.785	2.209
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	215.331	346.947
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	184.846	12.947
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	400.177	359.894
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	21.148	7.544
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	423.110	369.647
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	4.000	55.584
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.976	4.117
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	615.959	488.076
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	618.935	492.193
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-191.825	-66.962
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	726.260	789.436
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		255.545
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		255.545
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.424.485	1.424.485

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.424.485	1.424.485
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	743.535	743.535
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	61.249	61.249
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	48.616	48.616
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	109.865	109.865
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	89.730	89.730
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	628.110	628.110
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	856.757	1.110.709
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	22.972	84.555
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	726.260	533.891
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	726.260	533.891

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

CAMPUREAN MARIANA

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	645.878	686.653
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	645.878	686.653
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		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 și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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	20.510	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	339.983	74.039
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	1.006.371	760.692
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.687	5.785
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.325	910
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	29.926	27.583
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	135.905	120.826
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	128.319	110.846
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	7.586	9.980
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	103.166	62.003

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	103.166	62.003
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	331.252	-37.971
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	331.252	163.000
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		200.971
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>32</b>	<b>31</b>	<b>369.538</b>	<b>480.359</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	327.947	413.270
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	41.591	66.950
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37		139
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>978.799</b>	<b>659.495</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	27.572	101.197
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>52</b>		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>59</b>		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	1.006.371	760.692
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	978.799	659.495
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	27.572	101.197
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	4.600	16.642
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	22.972	84.555
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CAMPUREAN MARIANA

Semnătura

**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	84.555	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	492.193	492.193	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	4.117	4.117	
	- peste 30 de zile	06	06	4.117	4.117	
	- peste 90 de zile	07	07			
	- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	24.783	24.783	
	- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	15.928	15.928	
	- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	8.855	8.855	
	- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
	- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
	- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	-95.017	-95.017	
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	554.096	554.096	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	4.214	4.214	
	- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	4.214	4.214	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariatii		20	19	6	5	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	4	3	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>	
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	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- 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		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
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	146.198	111.928
- 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		
- 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	607.290	594.241
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.266	0
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.266	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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		8.860
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	187.580	4.081
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- 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	187.580	4.081
- 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		
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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	19.754	6.950
- în lei (ct. 5311)	99	85	19.754	6.950
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.394	438
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.394	438
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	570.081	492.454
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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	1.931	0
- 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	2.976	4.117
- 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		
- 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	503	3.614
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	-39.538	-65.759
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	8.663	25.044
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	-48.807	-90.803
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	606	0
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	604.209	539.504
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		10.978		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-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				
- 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	1.424.485	1.424.485		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.424.485	1.424.485		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.424.485	X	1.424.485	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	764.590	53,67	764.590	53,67
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143	764.590	53,67	764.590	53,67
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	380.130	26,69	380.130	26,69
- deţinut de persoane fizice	170	151	279.765	19,64	279.765	19,64
- deţinut de alte entităţi	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>XV. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>A</b>						
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate g)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CAMPUREAN MARIANA

Semnatura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	266	316		X	582
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>266</b>	<b>316</b>		<b>X</b>	<b>582</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	33.872			X	33.872
Constructii	07	1.569.816				1.569.816
Instalatii tehnice si masini	08	46.640				46.640
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	14.031				14.031
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>1.664.359</b>				<b>1.664.359</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
	17				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>1.664.625</b>	<b>316</b>			<b>1.664.941</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	266			266
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>266</b>			<b>266</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	685.772	61.835		747.607
Instalatii tehnice si masini	25	46.640			46.640
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	13.862	168		14.030
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>746.274</b>	<b>62.003</b>		<b>808.277</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>746.540</b>	<b>62.003</b>		<b>808.543</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CAMPUREAN MARIANA



Semnătura

A handwritten signature in black ink.

Numele si prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

A handwritten signature in blue ink.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

[Empty box for registration number]



**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### **A. Întocmire raportări anuale**

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

Active imobilizate

- lei -

Elemente de active	Valoarea bruta					Deprecieri (amortizare si provizioane)		
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
0								
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de dezvoltare(ct.203)								
Alte imobilizari(programe de calculator si licente)(ct.208)	266	316		582	266			266
Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct.233)	266	316		582	266			266
<b>TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE</b>								
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri(ct.211)	33,872			33,872	0			0
Constructii(ct.212)	1,569,816			1,569,816	685,772	61,835		747,607
Instalatii tehnice si masini(ct.213)	46,640			46,640	46,640			46,640
Alte instalatii, utilaje si mobilier(ct.214)	14,031			14,031	13,862	168		14,030
Imobilizari corporale in curs(ct.231)								
<b>TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>1,664,359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,664,359</b>	<b>746,274</b>	<b>62,003</b>	<b>0</b>	<b>808,277</b>
Imobilizari financiare(ct.267)								
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>1,664,625</b>	<b>316</b>	<b>0</b>	<b>1,664,941</b>	<b>746,540</b>	<b>62,003</b>	<b>0</b>	<b>808,543</b>



Director General,  
Mariana CAMPUREAN

Comp.contabilitate  
Dumitra Georgeta GALIS

Nota 2  
SC COMALEX SA

### Provizioane pentru creante

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt.deprecierea creantelor	538157	185037	363971	359223
Ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori diversi				
<b>TOTAL</b>	<b>538157</b>	<b>185037</b>	<b>363971</b>	<b>359223</b>

DIRECTOR GENERAL  
Mariana CAMPUREAN



Comp.contabilitate  
Dumitra Georgeta GALIS

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Dumitra Georgeta GALIS.

**Nota 3**  
**SC COMALEX SA**

**Repartizarea profitului**

Destinatia	LEI
	SUMA
Profit net de repartizat:	<b>84555</b>
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	<b>84555</b>
- dividende	
- alte repartizari	
Profit net de repartizat:	

SC COMALEX SA a incheiat anul financiar 2021 cu Profit Net in valoare de 84555 lei

DIRECTOR GENERAL  
Mariana CAMPUREAN



Comp.contabilitate  
Dumitra Georgeta GALIS

Nota 4  
SC COMALEX SA

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri neta	645878	686653
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	605956	217107
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	372843	442388
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Alte venituri din exploatare	360493	74039
9. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	27572	101197



Comp.contabilitate  
Dumitra Georgeta GALIS

Nota 5

NOTA

**Situatia creantelor si datorilor**

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>Total din care:</b>	359,894	124,876	235,018
clienti (ct.411)	82,367	82,367	0
provizion clienti incerti	359,223	-	359,223
clienti incerti	594,241	-	594,241
alte creante	12,947	12,947	-
provizion debitori	29,561	29,561	-

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	492,193	492,193	0	0
furnizori (ct.401+ct.404+ct.408)	4,117	4,117	0	0
bugetul de stat (ct.441+ct.4423+ct.444)	-95,017	-95,017	0	0
bugetul asigurarilor sociale (ct.431+ct.437)	24,783	24,783	0	0
alte impozite si taxe-fd.speciale(ct.446+447)	0	0	0	0
credite bancare+dobanzi credit(ct.162+ct.168)	0	0	0	0
datorii fata de personal(ct.421+ct.4281)	3,614	3,614	0	0
alte datorii(ct.436+ct.427+ct.462+4481)	15,192	15,192	0	0
alte imprumuturi	0	0	0	0
sume datorate actionarilor	539,504	539,504	0	0

DIRECTOR GENERAL

Mariana CAMPUREAN



Comp.contabilitate

Dumitra Georgeta GALIS

## **Nota 6**

### **SC COMALEX SA**

#### **Principii , politici si metode contabile**

##### **Informatii generale**

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 ( Noile reglementari contabile ,conforme cu directivele europene ‘’ ) si Legea nr.82/1991 ( Legea contabilitatii ).

##### **Bazele contabilitatii**

Societatea intocmeste situatiile contabile in Lei conform reglementarilor contabile in vigoare in baza OMFP 1802/2014 ( Noile reglementari contabile ,conforme cu directivele europene ‘’ ) si Legea nr.82/1991 ( Legea contabilitatii ).

##### **Continuitatea activitatii**

Administratorii considera ca societatea va putea sa-si continue activitatea de baza in viitor si prin urmare situatiile financiare sunt intocmite pe baza acestui principiu .

##### **Amortizarea**

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda lineara pe baza duratelor de viata normale conform Hotaririi pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe nr.2139/2004.

##### **Imobilizari corporale**

Imobilizarile corporale au fost inregistrate la valoarea reevaluada si amortizate lunar .

##### **Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate in gestiune la valoarea de achizitie ,iar iesirea din gestiune prin



consum la valoarea determinata pe baza metodei FIFO ( primul intrat-primul iesit ) .

**Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor**

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament .

Dobanzile si cheltuielile cu diferentele de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care apar.

In cursul exercitiului financiar 2021 SC COMALEX SA nu s-a abatut de la principiile contabile si nici nu a schimbat metodele de evaluare .

DIRECTOR GENERAL,

Dr. ing., jr. Mariana CĂMPUREAN



COMPARTIMENT FINANCIAR,

Ec. Dumitra Goegeta GALIS



**Nota 7**  
**SC COMALEX SA**

**Capital Social**  
**Structura Actionariatului la 31 decembrie 2021**

Structura actionariatului	Valoare capital	Numar actiuni	Valoare nominala actiune	%
A.A.A.S.	764590	305836	2.5	53.67484
Persoane fizice	380130	152052	2.5	26.68543
Persoane juridice	279765	111906	2.5	19.63973
Total	1424485	569794	2.5	100

**DIRECTOR GENERAL,**  
**Mariana CAMPUREAN**



Comp. contabilitate  
Dumitra Georgeta GALIS

**Nota 8**  
**SC COMALEX SA**

**Cheltuielile salariale in anul 2021**

<b>Denumire cheltuieli</b>	<b>lei</b>
Cheltuieli cu salariile personalului	110846
Contributia asiguratorie de munca	9980
<b>Total</b>	<b>120826</b>

  
**DIRECTOR GENERAL**  
**Mariana CAMPUREAN**



Comp.contabilitate  
Dumitra Georgeta GALIS  


**Calcul si analiza a principalilor indicatori  
economico-financiari la 31.12.2021**

**1.Productivitatea muncii** =  $\frac{\text{Venituri totale}}{\text{Nr. mediu de salariati}}$  = 253564

Venituri totale= 760692  
Nr. Mediu de salariati = 3

**2.Perioada de recuperare a creantelor** =  $\frac{\text{Creante restante}}{\text{Venituri totale}} \times 365 \text{ zile}$  = 173

Creante restante = 359894  
Venituri totale= 760692

**6.Perioada de rambursare a datoriilor** =  $\frac{\text{Datorii}}{\text{Venituri totale}} \times 365 \text{ zile}$  = 236

Datorii = 492193  
Venituri totale= 760692

**7.Rotatia stocurilor** =  $\frac{\text{Venituri totale}}{\text{Stocuri}}$  = 344

Venituri totale= 760692  
Stocuri= 2209

**8.Lichiditate partiala** =  $\frac{\text{Active circulante}-\text{Stocuri}}{\text{Datorii pe termen scurt}}$  = 74.65

Active circulante = 369647  
Stocuri= 2209  
Datorii termen scurt = 492193

DIRECTOR GENERAL,  
Mariana CAMPUREAN



Comp.contabilitate  
Dumitra Georgeta GALIS

**Nota 10**  
**SC COMALEX SA**

**Evolutia Cifrei de Afaceri si a Profitului NET pe ultimii 3 ani**

<b>An financiar</b>	<b>Cifra de Afaceri-lei</b>	<b>Profit net-lei</b>
<b>2019</b>	<b>665860</b>	<b>121242</b>
<b>2020</b>	<b>645878</b>	<b>22972</b>
<b>2021</b>	<b>686653</b>	<b>84555</b>

  
**DIRECTOR GENERAL,**  
**Mariana CAMPUREAN**



Comp.contabilitate  
Dumitra Georgeta GALIS  


Nota 11  
SC COMALEX SA

Indicatori economico-financiari

Nr.crt	Denumire indicator	31.12.2020	31.12.2021
<b>A</b>	<b>Profitabilitatea si rentabilitatea capitalului</b>		
<b>1</b>	<b>Eficienta capitalului disponibil</b>		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	27572	101197
	Capital disponibil(B)	726260	541152
	A/B	0.03796	0.18700
<b>2</b>	<b>Eficienta capitalului propriu</b>		
	Profit net ( A )	22972	91816
	Capital propriu ( B )	726260	541152
	A/B	0.03163	0.16967
<b>3</b>	<b>Rata profitului operational</b>		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	27572	101197
	Venituri din exploatare(B)	1006371	760692
	A/B	0.02730	0.13303
<b>4</b>	<b>Rata profitului net</b>		
	Profitul net ( A )	22972	91816
	Venituri totale ( B )	1006371	760692
	A/B	0.02283	0.12070
<b>5</b>	<b>Rata activelor totale</b>		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	22972	91816
	Total active ( B )	1341195	1226045
	A/B	0.01713	0.07489

**B Solvabilitate**

<b>1</b>	<b>Rata datoriei</b>		
	Total obligatii(A)	618935	492193
	Total active(B)	1341195	1226045
	A/B	0.46148	0.40145
<b>2</b>	<b>Levier financiar</b>		
	Capitalul propriu(A)	726260	541152
	total active mai putin datorii curente nete(B)	726260	796697
	A/B	1.00000	0.67924
<b>3</b>	<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	27572	101197
	Dobanda(B)	0	0
	A/B	0	0

**C Lichiditate si Capital de lucru**

<b>1</b>	<b>Rata lichiditatii generale</b>		
	Active curente(A)	939233	863942
	Obligatii curente(B)	618935	492193
	A/B	1.51750	1.75529
<b>2</b>	<b>Rata rapida a lichiditatii</b>		
	Active curente(A)	939233	863942
	Stocuri ( B )	1785	2209
	Obligatii curente(C)	618935	492193

	(A-B)/C	1.51460	1.75080
<b>3</b>	<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
	Creante comerciale (A)	215331	346947
	Cifra de afaceri neta (B)	645878	686653
	(A/B)*365 zile	122	184
<b>4</b>	<b>Perioada imobilizarii stocurilor</b>		
	Stocuri (A)	1785	2209
	Costul productiei vandute(B)	0	0
	(A/B)*365 zile	0	0
<b>5</b>	<b>Perioada achitarii furnizorilor</b>		
	Datorii comerciale(A)	2976	4117
	Cumparari ale perioadei(B)	110212	146543
	(A/B)*365 zile	10	10



**DIRECTOR GENERAL,**  
**Mariana CAMPUREAN**

Comp.contabilitate  
 Dumitra Georgeta GALIS
 

## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la pentru :

Entitatea: SC COMALEX SA

Judetul: TELEORMAN

Adresa: localitatea ALEXANDRIA, STR.LIBERTATII NR.211, L8-L9

Numar din registrul comertului: J34/17/1991

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod de identificare fiscala:1384767

Directorul General , dna ing.jr. Campurean Mariana isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura  
Dr. ing., jr. Mariana CAMPUREAN





**PROPUNEREA ADMINISTRATORILOR PRIVIND REPARTIZAREA  
PROFITULUI****PENTRU ANUL 2021**

Avand in vedere ORDINUL nr. 1802/2014 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, Consiliul de Administratie al SC COMALEX SA propune ca profitul net realizat in anul 2021, in valoare de 84.555 lei sa fie repartizat pentru acoperirea pierderilor contabile ale anilor anteriori.

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE****GEORGESCU Bogdan Cristian**

Presedinte

**CAMPUREAN Mariana**

Membru

**NICOLA Cosmin Liviu**

Membru

**FLORESCU Dragos**

Membru

**BAICU Remus Constantin**

Membru

## **RAPORTUL FINAL al AUDITORULUI INDEPENDENT**

Către  
Acționarii Societatii COMALEX SA

### **Raport cu privire la auditul situațiilor financiare la 31.12.2021**

#### **Opinie**

- 1 Am auditat situațiile financiare ale **Societății COMALEX SA (“Societatea”)**, cu sediul social în Mun. Alexandria, Str. Libertății nr. 211, Bl. L8-L9, Jud. Teleorman, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1384767, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
- 2 Situațiile financiare la **31 decembrie 2021** se identifica astfel:
  - **Activ net/Total capitaluri proprii** **533.891 lei**
  - **Profitul net al exercitiului financiar** **84.555 lei**
- 3 In opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021, precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

#### **Baza pentru opinie**

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea

“Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

#### ***Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii***

- 5 Nu am identificat aspecte care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

#### ***Aspecte cheie de audit***

- 6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie. Considerăm că nu exista alte aspecte cheie de audit care trebuie comunicate in raportul nostru.

#### ***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea. Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492 (reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anulate consolidate).

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

**12** Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

**13** Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

**14** De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

**15** Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului

Cabinet de Audit Financiar Tănasă Constantin  
Adresa: Teleorman, Turnu Măgurele, Str. Vlad Tepes, Bl. M1, Sc. A-B, Parter  
Codul de identificare fiscala: 26173471  
Nr. autorizatie: AF 2812  
Telefon: 0744 333 885  
E-mail: constantin@tanasiasociatii.ro

asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

### **Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

16 Am fost numiti de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 18 aprilie 2022, sa auditam situatiile financiare ale Societății COMALEX SA, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2021 pana la 31.12.2023.

Confirmăm că:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Tănasă Constantin



Auditor financiar

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. AF 2812

Romania, Turnu Magurele

22 aprilie 2022

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE A SOCIETATII COMALEX SA  
 la data de 31.12.2021**

	-lei-	
Denumirea elementului	31.12.2020	31.12.2021
Imobilizari necorporale	0	316
Imobilizari corporale	918.085	856.082
Imobilizari financiare	0	0
<b>Active imobilizante</b>	<b>918.085</b>	<b>856.398</b>
Stocuri	1.785	2.209
Creante	400.177	359.894
Investitii pe termen scurt	0	0
Casa si conturi la banci	21.148	7.544
<b>Active circulante</b>	<b>423.110</b>	<b>369.647</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>4.000</b>	<b>55.584</b>
<b>Total active</b>	<b>1.345.195</b>	<b>1.281.629</b>
Datorii ce trebuie platite pana la un an	618.935	492.193
Datorii ce trebuie platite peste un an	0	0
Alte provizioane	0	255.545
Venituri in avans	0	0
<b>Capital social subscris si varsat</b>	<b>1.424.485</b>	<b>1.424.485</b>
Rezerve din reevaluare	743.535	743.535
Rezerve legale	61.249	61.249
Alte rezerve	48.616	48.616
Actiuni proprii	89.730	89.730
Pierderi legate de instr. de capitaluri proprii	628.110	628.110
Profitul sau Pierderea reportata Sold C	0	0
Profitul sau Pierderea reportata Sold D	856.757	1.110.709
<b>Profitul/Pierderea exercitiului financiar Sold C</b>	<b>22.972</b>	<b>84.555</b>
Repartizarea profitului	0	0
<b>Capitaluri proprii - total</b>	<b>726.260</b>	<b>533.891</b>

///

Cabinet de Audit Financiar Tănasă Constantin  
Adresa: Teleorman, Turnu Măgurele, Str. Vlad Tepes, Bl. M1, Sc. A-B, Parter  
Codul de identificare fiscala: 26173471  
Nr. autorizatie: AF 2812  
Telefon: 0744 333 885  
E-mail: constantin@tanasiasociatii.ro

**SITUATIA REZULTATELOR SOCIETATII COMALEX SA  
la data de 31.12.2021**

	-lei-	
Denumirea elementului	31.12.2020	31.12.2021
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>645.878</b>	<b>686.653</b>
Venituri din exploatare - total	1.006.371	760.692
Cheltuieli de exploatare - total	978.799	659.495
<b>Rezultat din exploatare-Profit</b>	<b>27.572</b>	<b>101.197</b>
Venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultat financiar	0	0
<b>Total venituri</b>	<b>1.006.371</b>	<b>760.692</b>
<b>Total cheltuieli</b>	<b>978.799</b>	<b>659.495</b>
Profit brut	27.572	101.197
Impozit pe profit	4.600	16.642
<b>Profit net</b>	<b>22.972</b>	<b>84.555</b>

///