

Raportul anual 2022 al SC COMALEX S.A. a fost realizat in conformitate cu Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, Legea 297/2004 privind piata de capital.

Data raportului: 28.04.2023

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

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

E-mail: comalexalexandria@gmail.com

Web-site: 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 31.12.2022, 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
Total	1.424.485	569.794	2.5	100

CAP. IV. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

Conducerea si administrarea societatii a fost asigurata de Adunarea Generala a Actionarilor, Ordinara si Extraordinara, de Consiliul de Administratie ales de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor si de directorul general numit prin contract de mandat, dna Mariana Campurean.

Consiliul de Administratie al SC COMALEXV SA a fost reprezentat in anul 2022 de 5(cinci) membri selectati si numiti prin hotarare AGOA in perioada 31.12.2019-31.08.2022, iar din data de 01.09.2022-31.12.2022, a fost reprezentat de 5(cinci) membri neexecutivi alesi provizoriu.

CAP. II. SITUATIA PATRIMONIULUI

Situatia si evolutia elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2022 se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		%
		01.01.2022	31.12.2022	
1	Imobilizari necorporale	316	316	100%
2	Imobilizari corporale	856082	766346	89.52%
3	Imobilizari financiare	0	0	0
4	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 1 la 3)	856398	766662	89.52%
5	Stocuri	2209	2704	122.40%
6	Creante	359894	414.935	115.29%
7	Investitii pe termen scurt	0	0	0
8	Casa de conturi la banci	7544	358.089	4746.67%
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 5 la 8)	369647	775.728	209.86%
10	Cheltuieli in avans (ct. 471)	55584	0	0
12	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	492193	562.148	114.21%
13	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0
14	Provizioane	255545	0	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	109865	109865	100%
18	Actiuni proprii	89730	89730	100%
19	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	628110	628110	100%
20	Profitul sau Pierderea reportata Sold C			
21	Profitul sau Pierderea reportata Sold D	1110709	801288	72.14%
22	Profitul sau Pierderea exercitiului financiar Sold C	84555	221485	261.94%
23	Repartizarea profitului			
24	Capitaluri proprii - total	533891	980242	183.60%

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 31.12.2022. Rezultatul inventarierii a fost inregistrat in evidenta contabila a lunii decembrie 2022.

CAP. III . SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Situatia si evolutia elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2022 se prezinta astfel:

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 in Contul de Profit si Pierdere se prezinta astfel:

Nr. crt	Denumirea elementului	Lei		%
		31.12.2021	31.12.2022	
1	Cifra de afaceri neta	686653	643866	93.77%
2	Venituri din subventii			
3	Alte venituri din exploatare	74039	401564	542.37%
4	Venituri din exploatare - total	760692	1045430	137.43%
5	Cheltuieli de exploatare - total	659495	779002	118.12%
6	Rezultat din exploatare:			
	-Profit	101197	266428	263.28%
7	Venituri financiare	0	0	0

8	Cheltuieli financiare	0	0	0
9	Rezultat financiar	0	0	0
10	TOTAL VENITURI	760692	1045430	137.43%
11	TOTAL CHELTUIELI	659495	779002	118.12%
12	PROFIT BRUT	101197	266428	263.28%
13	Impozit pe profit	16642	44943	270.06%
14	PROFITUL NET AL PERIOADEI DE RAPORTARE	84555	221485	261.94%

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 31.12.2022, pe fiecare categorie de mijloace fixe, se prezinta dupa cum urmeaza:

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
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare(ct.203)								
Alte imobilizari(programe de calculator si licente)(ct.208)	582			582	266			266
Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct.233)								
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	582			582	266			266
Imobilizari corporale								
Terenuri(ct.211)	33,872			33,872	0			0
Constructii(ct.212)	1,569,816			1,569,816	747,607	89,736		837,343
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)								
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	1,664,359	0	0	1,664,359	808,109	89,904	0	898,013
Imobilizari financiare(ct.267)								
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	1,664,941	0	0	1,664,941	808,375	89,904	0	898,279

Nota 2. Provizioane pentru creante

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	359223		49435	309788
Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi				
TOTAL	359223	0	49435	309788

Nota 3. Repartizarea profitului

Administratorii societatii vor propune repartizarea profitului contabil inregistrat la 31.12.2022 in vederea aprobarii acestuia de catre AGOA.

Destinatia	SUMA
Profit net de repartizat:	221.485
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	221.485
- dividende	
- alte repartizari	
Profit net de repartizat:	

Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	31.12.2021	31.12.2022
Cifra de afaceri neta	686653	643866
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	217107	246442
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	442388	532560
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Alte venituri din exploatare	74039	401564
9. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	101197	266428

Nota 5. Situatiia creantelor si datoriiilor

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	414,935	74,091	340,844
clienti (ct.411)	103,652	74,091	29561

provizion clienti incerti	309,788	-	309788
clienti incerti	605,453	-	605,453
alte creante	15,618		15,618
provizion debitori			

- 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
Total, din care:	562,148	27,722	14,922	519,504
furnizori (ct.401+ct.404+ct.408)	23,383	23,383	0	0
bugetul de stat (ct.441+ct.4423+ct.444)	-8,310	-8,310	0	0
bugetul asigurarilor sociale (ct.431+ct.437)	7,575	7,575	0	0
alte impozite si taxe-fd.speciale(ct.446+447)	4,022	0	4,022	0
alte datorii(ct.167)	10,900	0	10,900	0
datorii fata de personal(ct.421+ct.4281)	3,334	3,334	0	0
alte datorii(ct.436+ct.427+ct.462+4481)	1,740	1,740	0	0
sume datorate actionarilor	519504		0	519,504

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

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022, profitul net inregistrat a fost in suma de 221485 lei, acesta reprezentand rezultatul activitatii desfasurate.

Principiul independentei exercitiului

In cadrul exercitiului financiar 2022, 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 31.12.2022, 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 2021 corespunde cu bilantul de deschidere al anului 2022, respectandu-se astfel principiul intangibilitatii.

Principiul necompensarii

In exercitiul financiar 2022 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:

An financiar	Cifra de Afaceri-lei	Profit net-lei
2020	645878	22972
2021	686653	84555
2022	643866	221485

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

Situatiile financiare sunt intocmite in lei.

(b) Bazele contabilitatii

Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022, 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 89904 lei a fost inregistrata conform scadentarii mijloacelor fixe

(d) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate 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 44943 lei este determinat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, adica 16%.

(j) Estimari

In anul 2022 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 2022, numarul mediu de salariatii ai societatii a fost de 3 salariatii.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2022 au fost urmatoarele:

Cheltuielile salariale in anul 2022

Denumire cheltuieli	lei
Cheltuieli cu salariile personalului	93717
Contributia asiguratorie de munca	8410
Total	102127

Nota 9. Indicatori economico-financiari**Calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari la 31.12.2022**

$$1. \text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Venituri totale}}{\text{Nr. mediu de salariatii}} = 348476.67$$

Venituri totale= 1045430

Nr. Mediu de salariatii = 3

2.Perioada de recuperare a creantelor = $\frac{\text{Creante restante}}{\text{Venituri totale}} \times 365 \text{ zile} = 211 \text{ zile}$

Creante restante = 605453

Venituri totale= 1045430

6.Perioada de rambursare a datoriilor = $\frac{\text{Datorii}}{\text{Venituri totale}} \times 365 \text{ zile} = 196 \text{ zile}$

Datorii = 562148

Venituri totale= 1045430

7.Rotatia stocurilor = $\frac{\text{Venituri totale}}{\text{Stocuri}} = 386.62$

Venituri totale= 1045430

Stocuri= 2704

8.Lichiditate partiala = $\frac{\text{Active circulante-Stocuri}}{\text{Datorii pe termen scurt}} = 137.51$

Active circulante = 775728

Stocuri= 2704

Datorii termen scurt = 562148

Nota 10. Alte informatii

10.1 Impozitul pe profit

Referitor la rezultatul contabil:

In anul 2021 Societatea a inregistrat un profit contabil brut de 266.428 lei, care a fost rezultatul activitatii din exploatare si un impozit pe profit de 44.943 lei, rezultand un profit net de 221.485 lei.

10.2 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri la 31 decembrie 2022 este de 643.866 lei, obtinuta din inchirierea spatiilor proprii.

10.3 Parti afiliate

Partile afiliate cu care s-au derulat tranzactiile comerciale in anul 2022 sunt urmatoarele:

10.3.1 Situatiya creantelor fata de societatile afiliate este urmatoarea:

- lei -

Denumire societate afiliata	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Nu este cazul		

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

- lei -

Denumire societate afiliata	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Nu este cazul		

10.4 Auditori

Auditul societatii in anul 2022 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 -

		2021	2022
5121	Disponibil in banci in lei	438	351274
5311	Casa in lei	6.950	6.617
	TOTAL	7.389	357.891

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 4 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. In urma Raportului de inspectie economico-financiara nr.69654/15.12.2014 emis de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice - Ploiesti si Dispozitia Obligatorie nr.69654/15.12.2014 emisa de acelasi organ fiscal, SC COMALEX SA a fost obligata sa inregistreze ca venit la data de 31.12.2013, suma de 4.574.015lei.

Avand in vedere solutia pronuntata de ICCJ prin Sentinta nr. 3275 in dosarul nr. 7313/2/2015, suma de 4.574.015 lei a fost dispusa sa se inregistreze in documentele contabile ale SC COMALEX SA drept activ contingent, anuland, astfel, Raportul de inspectie economico-financiara nr. 69654/15.12.2014 emis de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice - Ploiesti si Dispozitia Obligatorie nr. 69654/15.12.2014 emisa de acelasi organ fiscal, prin care **aceasta suma fusese inregistrata eronat ca venit realizat in anul 2013**. Prin urmare, la 31.12.2019, in evidentele contabile ale Comalex SA, suma de 4.574.015 lei a fost inregistrata ca activ contingent, ceea ce a condus la o pierdere anterioara cumulata de 688.544 lei.

Totodata, Raportul de inspectie fiscala nr. F-TR 382/2 8. 08.2015, decizia de impunere nr. F-TR 434/28.08.2015, dispozitia nr. 60/18.08.2015 emise de Administratia Judeteana a Finantelor Publice Teleorman si decizia nr. 1197/26.05.2016 emisa de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Ploiesti, au fost anulate de catre instanta. Prin urmare sumele in valoare de 2.350.724 lei stabilite ca obligatii fiscale in sarcina SC Comalex SA, au fost anulate de instanta, iar la 30.09.2019 au fost operate, atat in evidentele contabile ale societatii, cat si in Fisa sintetica pe platitor de catre ANAF.

La 31.12.2022, valoarea activului contingent s-a diminuat cu 476.697 lei, ajungand la 4.097.318 lei.

2. Dosarul de executare 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 31.12.2022, suma ramasa de achitat catre actionari este de 519.504 lei.

3. 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 data de in dosarul penal nr.59/P/2005, iar valoarea bunurilor pe care s-a putut pune sechestrul a fost de 139.073 lei.

In dosarul de executare nr.13/2015 impotriva debitoarei Florea Adriana, a fost executat silit un teren intravilan pentru care SC COMALEX SA a incasat suma de 373.389 lei, in urma licitatiei publice, suma ce va diminua pierderea contabila a societatii. Suma recuperata pana la data de 31.12.2022 este de 103.308 lei.

4. In Ds. de executare nr. 56/2020 (Sentinta civila nr. 532/21.11.2018) plata catre Tolea Ionut a sumei de 88.111 lei(83036 lei+5075 dobanda) a fost achitata suma de 83.036 lei.

5. Ds. nr. 3094/740/2019 aflat pe rolul Judecatoriei Alexandria, in contradictoriu cu SC TELE MEDIA PRES SRL pentru recuperarea sumei de 11.222 lei reprezentand contravaloarea lipsa de folosinta pentru perioada ianuarie 2020-septembrie 2020.

6. Ds. de executare, in contradictoriu cu RAREX CONSTRUCT 1 SRL pentru recuperarea sumei de 372.313 lei (dintre care 179.985 lei- facturi neachitate si 192.328 lei penalitati de intarziere).

7. Ds de executare impotriva SC Great Events SRL pentru suma de 16.416 lei.

8. Ds.de executare impotriva SC Spalatoria Perla SRL pentru suma de 8.312 lei .

9. In Dosarul de executare impotriva SC Ligorad SRL pentru suma de 12.000 lei, a fost recuperata suma de 4000 lei.

10. Dosar nr.811/87/2021 impotriva MYR-MONT SRL, in insolventa, unde SC COMALEX SA a formulat cerere de creanta pentru suma de 49.434,79 lei, fiind inscrisa in tabelul definitiv al creditorilor. MYR-MONT SRL, in urma falimentului a fost radiat de la ONRC Teleorman, drept pentru care creanta va reprezenta o pierdere contabila pentru SC COMALEX SA.

11. Dosarul de executare nr. 627/2021 impotriva AGROSTAR pentru recuperarea sumei de 6989 lei.

12. Dosar nr.397/87/2021 impotriva lui Simion Calin Adrian, pentru recuperarea sumei de 79.511,75 lei-raspundere contractuala.

13. Dosar nr. 4541/740/2019, apel formulat de SC COMALEX SA impotriva Municipiului Alexandria si Consiliului Local al Municipiului Alexandria, obiectul dosarului fiind cerere in revendicare asupra spatiului Laborator CTC, proprietatea SC COMALEX SA.

14. Dosar nr.2885/740/2021 promovat de AGROINTER SRL in contradictoriu cu Comalex SA pentru ca instanta sa pronunte o hotarare care sa tina loc de act de vanzare cumparare pentru imobilul SAH BAR .

15. Dosar nr. 53812/299/2022 in care Comalex este **tert poprit**, creditor fiind SEMA PARC S.A. in calitate de intimat creditor, iar AAAS fiind debitor; obiectul dosarului este contestatie executare formulata impotriva actelor de poprire efectuate in dosarul de executare silita nr. 275EP/2015 pentru recuperarea sumei de 156.989,85 lei.

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.

Istoricul tranzactionarilor

Date	Market	Trades	Volume	Value	Open price	Low price	High price	Avg. price	Last price	Var. (%)
20.01.2023	XRS1	1	40	960,00	24	24	24	24	24	9,09
30.12.2022	XRS1	1	40	880,00	22	22	22	22	22	10
25.11.2022	XRS1	1	40	800,00	20	20	20	20	20	0
08.11.2022	XRS1	1	173	3.460,00	20	20	20	20	20	1,01
22.09.2022	XRS1	1	240	4.752,00	19,8	19,8	19,8	19,8	19,8	10
07.09.2022	XRS1	1	22	396,00	18	18	18	18	18	0

COMALEX S.A.

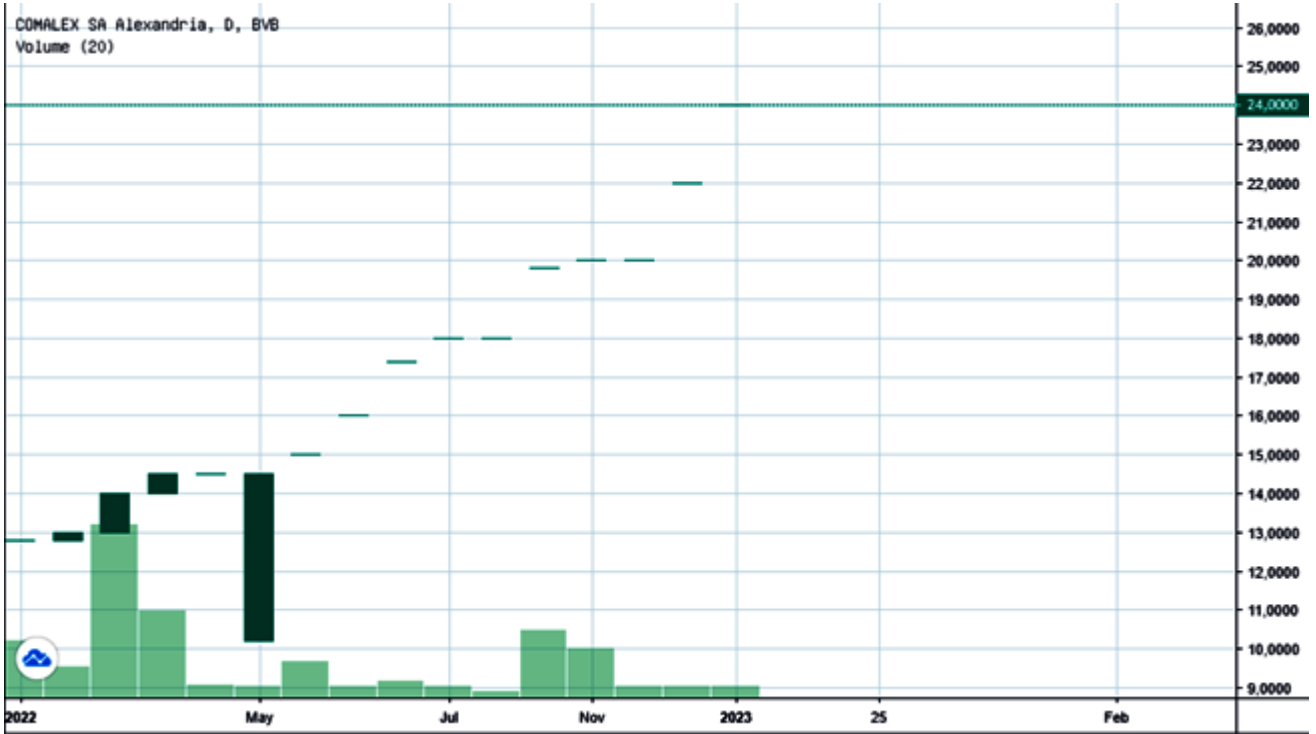
Str. Libertatii, Nr. 211, Bl. L8-L9, Alexandria, Teleorman
E-mail: comalexalexandria@gmail.com

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

C.I.F.: RO1384767;

Capital Social: 1.424.485 Lei;

Cont: RO41BREL0002002545780100; Banca: LIBRABANK



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 2022

Bifați numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 1.424.485

Entitatea SC COMALEX SA

Adresa

Județ Teleorman Sector Localitate ALEXANDRIA

Strada LIBERTATII Nr. 211 Bloc I.8-L Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J34/17/1991

Cod unic de înregistrare 1 3 8 4 7 6 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

33--Societăți în comandita pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

980.242

Capital subscris

1.424.485

Profit/ pierdere

221.485

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CAMPUREAN MARIANA

Numele și 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 NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

TANASA & ASOCIATII

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	316	316
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	316	316
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	856.082	766.346
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		
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	856.082	766.346
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	856.398	766.662
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.209	2.704
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.209	2.704
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	346.947	399.317
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
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	12.947	15.618
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	359.894	414.935
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	7.544	358.089
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	369.647	775.728
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	55.584	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.117	23.383
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	488.076	538.765
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	492.193	562.148
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-66.962	213.580
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	789.436	980.242
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	255.545	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	255.545	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
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		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.424.485	1.424.485
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	743.535	743.535
IV. REZERVE				
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
TOTAL (rd. 88 la 90)	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
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	1.110.709	801.288
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	84.555	221.485
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	533.891	980.242
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	533.891	980.242

*) 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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

CAMPUREAN MARIANA

GALIS DUMITRA GEORGETA

Semnătura

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	686.653	643.866
- 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	686.653	643.866
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	74.039	401.564
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	760.692	1.045.430
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.785	15.684
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	910	1.119
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	27.583	37.776
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	120.826	102.127
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	110.846	93.717
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	9.980	8.410

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

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	62.003	89.736
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	62.003	89.736
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-37.971	49.435
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	163.000	49.435
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	200.971	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	480.359	508.025
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	413.270	461.690
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*)	35	33	66.950	44.369
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	139	1.966
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		-24.900
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		24.900
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	659.495	779.002
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	101.197	266.428
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59		

F20 - pag. 3				
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	760.692	1.045.430
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	659.495	779.002
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	101.197	266.428
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	16.642	44.943
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	84.555	221.485
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CAMPUREAN MARIANA

Numele si prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		221.485	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	562.148		562.148	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	23.383		23.383	
- peste 30 de zile	06	06	17.433		17.433	
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08	5.950		5.950	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	7.575		7.575	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	-160		-160	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	7.735		7.735	
- 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				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	537.971		537.971	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	-6.781		-6.781	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	1.740		1.740	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	3		3	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	5		4	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- 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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- 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	111.928	103.652
- 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	594.241	605.453
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(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 de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	8.860	10.947
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.081	4.671
- 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	4.081	4.671
- 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	6.950	6.617
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.950	6.617
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	438	351.274
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	438	351.274
- 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	481.476	562.148
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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		10.900
- 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	4.117	23.383
- 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	3.614	3.334
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	-65.759	838
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	25.044	7.575
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	-90.803	-6.737
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (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	539.504	519.504
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122			4.189	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.424.485	X	1.424.485	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	764.590	53,67	764.590	53,67
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	764.590	53,67	764.590	53,67
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	380.130	26,69	380.130	26,69
- deținut de persoane fizice	170	151	279.765	19,64	279.765	19,64
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		175	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituții publice centrale		178	159			
- către instituții publice locale		179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituții publice centrale		182	163			
- către instituții publice locale		183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CAMPUREAN MARIANA

Semnatura



**Formular
VALIDAT**

Numele și 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 de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în 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 reclasificate 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 chirile 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 chirile 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 entitățile 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.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	582			X	582
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	582			X	582
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	33.872			X	33.872
2.Constructii	09	1.569.816				1.569.816
3.Instalatii tehnice si masini	10	46.640				46.640
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	14.031				14.031
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.664.359				1.664.359
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.664.941				1.664.941

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de constituire	21				
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	266			266
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	266			266
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	747.607	89.736		837.343
3.Instalatii tehnice si masini	29	46.640			46.640
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	14.030			14.030
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	808.277	89.736		898.013
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	808.543	89.736		898.279

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuielei de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CAMPUREAN MARIANA

Semnătura

Numele si prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2022 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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

-

+

Salt

Nota 1

SC COMALEX SA

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
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare(ct.203)								
Alte imobilizari(programe de calculator si licente)(ct.208)	582			582	266			266
Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct.233)	582			582	266			266
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE								
Imobilizari corporale								
Terenuri(ct.211)	33,872			33,872	0			0
Constructii(ct.212)	1,569,816			1,569,816	747,507	89,736		837,343
Instalatii tehnice si masini(ct.213)	46,640			46,640	46,640			46,640
Alte instalatii, utilitaje si mobilier(ct.214)	14,031			14,031	13,862	168		14,030
Imobilizari corporale in curs(ct.231)								
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	1,664,359	0	0	1,664,359	808,109	89,904	0	898,013
Imobilizari financiare(ct.267)								
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	1,664,941	0	0	1,664,941	808,375	89,904	0	898,279

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 4=1+2-3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	
Provizioane pt.deprecierea creantelor	359223		49435	309788
Ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori diversi				
TOTAL	359223	0	49435	309788

DIRECTOR GENERAL,
Mariana CAMPUREAN



Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS

A blue ink signature written over the name of the accounting officer.

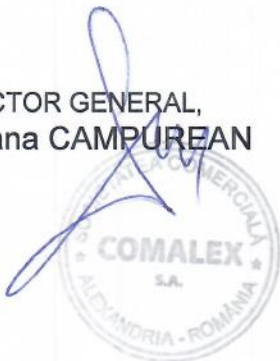
Nota 3
SC COMALEX SA

Repartizarea profitului

Destinatia	LEI
	SUMA
Profit net de repartizat:	221485
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	221485
- dividende	
- alte repartizari	
Profit net de repartizat:	

SC COMALEX SA a incheiat anul financiar 2022 cu Profit Net in valoare de 221.485 lei

DIRECTOR GENERAL,
Mariana CAMPUREAN



Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS

A handwritten signature in blue ink.

Nota 4
SC COMALEX SA

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent 31.12.2021	Exercitiul curent 31.12.2022
Cifra de afaceri neta	686653	643866
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	217107	246442
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	442388	532560
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Alte venituri din exploatare	74039	401564
9. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	101197	266428

DIRECTOR GENERAL,
Mariana CAMPUREAN

Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS



Nota 5

NOTA

Situatia creantelor si datoriiilor

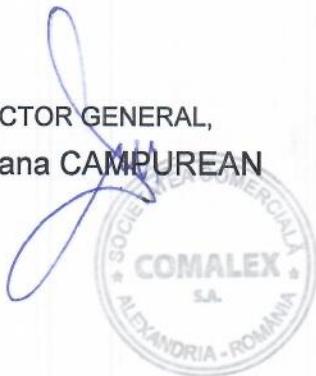
- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	414,935	74,091	340,844
clienti (ct.411)	103,652	74,091	29561
provizion clienti incerti	309,788	-	309788
clienti incerti	605,453	-	605,453
alte creante	15,618		15,618
provizion debitori			

- 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
Total, din care:	562,148	27,722	14,922	519,504
furnizori (ct.401+ct.404+ct.408)	23,383	23,383	0	0
bugetul de stat (ct.441+ct.4423+ct.444)	-8,310	-8,310	0	0
bugetul asigurarilor sociale (ct.431+ct.437)	7,575	7,575	0	0
alte impozite si taxe-fd.speciale(ct.446+447)	4,022	0	4,022	0
alte datorii(ct.167)	10,900	0	10,900	0
datorii fata de personal(ct.421+ct.4281)	3,334	3,334	0	0
alte datorii(ct.436+ct.427+ct.462+4481)	1,740	1,740	0	0
sume datorate actionarilor	519504		0	519,504

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 2022 SC COMALEX SA nu s-a abatut de la principiile contabile si nici nu a schimbat metodele de evaluare .

DIRECTOR GENERAL

Mariana CAMPUREAN



COMP.FINANCIAR –CONATBIL

Dumitra Georgeta GALIS

A blue ink signature of Dumitra Georgeta GALIS.

Nota 7
SC COMALEX SA

Capital Social
Structura Actionariatului la 31 decembrie 2022

Structura actionariatului	Valoare capital	Numar actiuni	Valoare nominala actiune	%
A.A.A.S.	764590	305836	2.5	53.674837
Persoane fizice	380130	152052	2.5	26.685434
Persoane juridice	279765	111906	2.5	19.639729
Total	1424485	569794	2.5	100

DIRECTOR GENERAL,
Mariana CAMPUREAN



Comp. contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS

Nota 8
SC COMALEX SA

Cheltuielile salariale in anul 2022

Denumire cheltuieli	lei
Cheltuieli cu salariile personalului	93717
Contributia asiguratorie de munca	8410
Total	102127

DIRECTOR GENERAL,
Mariana CAMPUREAN



Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS

A handwritten signature in blue ink.

**Calcul si analiza a principalilor indicatori
economico-financiari la 31.12.2022**

1.Productivitatea muncii = $\frac{\text{Venituri totale}}{\text{Nr. mediu de salariatii}}$ = **348476.67**

Venituri totale= 1045430
Nr. Mediu de salariatii = 3

2.Perioada de recuperare a creantelor = $\frac{\text{Creante restante}}{\text{Venituri totale}} \times 365 \text{ zile}$ = **211 zile**

Creante restante = 605453
Venituri totale= 1045430

6.Perioada de rambursare a datoriilor = $\frac{\text{Datorii}}{\text{Venituri totale}} \times 365 \text{ zile}$ = **196 zile**

Datorii = 562148
Venituri totale= 1045430

7.Rotatia stocurilor = $\frac{\text{Venituri totale}}{\text{Stocuri}}$ = **386.62**

Venituri totale= 1045430
Stocuri= 2704

8.Lichiditate partiala = $\frac{\text{Active circulante-Stocuri}}{\text{Datorii pe termen scurt}}$ = **137.51**

Active circulante = 775728
Stocuri= 2704
Datorii termen scurt = 562148

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

An financiar	Cifra de Afaceri-lei	Profit net-lei
2020	645878	22972
2021	686653	84555
2022	643866	221485

DIRECTOR GENERAL,
Mariana CAMPUREAN



Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS

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

NOTA 10

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Contul de Profit si Pierdere		
Elemente de calcul	31.12.2021	31.12.2022
Total venituri	760692	1045430
Total cheltuieli	659495	779002
Profit brut	101197	266428
Impozit profit	16642	44943
Profit net	84555	221485

Indicatori economico-financiar

Nr.crt	Denumire indicator	31.12.2022
A	Profitabilitatea si rentabilitatea capitalului	
1	Eficienta capitalului disponibil	
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	266428
	Capital disponibil(B)	980242
	A/B	0.2718
2	Eficienta capitalului propriu	
	Profit net (A)	221485
	Capital propriu (B)	980242
	A/B	0.2259
3	Rata profitului operational	
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	266428
	Venituri din exploatare(B)	1045430
	A/B	0.2549
4	Rata profitului net	
	Profitul net (A)	221485
	Venituri totale (B)	1045430
	A/B	0.2119
5	Rata activelor totale	
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	266428
	Total active (B)	1542390
	A/B	0.1727
B	Solvabilitate	
1	Rata datoriei	
	Total obligatii(A)	562148
	Total active(B)	1542390
	A/B	0.3645
2	Levier financiar	
	Capitalul propriu(A)	980242
	total active mai putin datorii curente nete(B)	980242
	A/B	1
3	Rata acoperirii dobanzii	
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	266428
	Dobanda(B)	0
	A/B	0
C	Lichiditate si Capital de lucru	
1	Rata lichiditatii generale	
	Active curente(A)	1124751
	Obligatii curente(B)	562148
	A/B	2.0008
2	Rata rapida a lichiditatii	
	Active curente(A)	1124751
	Stocuri (B)	2704
	Obligatii curente(C)	562148
	(A-B)/C	1.9960

3	Perioada incasarii clientilor	
	Creante comerciale (A)	103652
	Cifra de afaceri neta (B)	643866
	(A/B)*365 zile	59
4	Perioada imobilizarii stocurilor	
	Stocuri (A)	2704
	Costul productiei vandute(B)	0
	(A/B)*365 zile	0
5	Perioada achitarii furnizorilor	
	Datorii comerciale(A)	23383
	Cumparari ale perioadei(B)	445034
	(A/B)*365 zile	19

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 31/12/2022 si confirma ca:


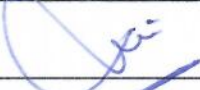



- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.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

Semnatura
Dr. ing., jr. Mariana CĂMPUREAN



**PROPUNEREA ADMINISTRATORILOR SC COMALEX SA PRIVIND
REPARTIZAREA PROFITULUI PENTRU ANUL 2022**

Propunerea Administratorilor SC COMALEX SA privind repartizarea profitului net realizat in anul 2022, in valoare de 221.485 lei este aceea de repartizare a acestuia pentru acoperirea pierderilor contabile ale anilor anteriori.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE	SEMNATURA
GEORGESCU BOGDAN CRISTIAN	
NICOLA COSMIN LIVIU	
BAICU REMUS CONSTANTIN	
ILIE MIHAI	
VIJULIE CRISTINEL	

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către
Acționarii Societatii COMALEX SA

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare la 31.12.2022

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 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate pentru exercițiul încheiat la aceasta dată și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
- 2) La **31 decembrie 2022**, capitalul social al Societatii este de **1.424.485,00** lei, constituit din **569.794** acțiuni, cu valoare nominala de 2,50 lei/actiune.

Structura actionariatului	Valoare capital	Numar actiuni	Valoare actiune	%
- A.A.A.S.	764.590,00	305.836	2,50	53,67484%
- Persoane fizice	380.130,00	152.052	2,50	26,68543%
- Persoane juridice	279.765,00	111.906	2,50	19,63973%
Total	1.424.485,00	569.794	2,50	100%

- 3) Situațiile financiare la **31 decembrie 2022** se identifica astfel:

- **BILANT PRESCURTAT**

Specificație	31.12.2022
ACTIVE TOTALE, din care:	1.542.390,00 lei
- active imobilizate	766.662,00 lei
- active circulante	775.728,00 lei
PASIVE TOTALE, din care:	1.542.390,00 lei
- datorii totale	562.148,00 lei
- capitaluri proprii	980.242,00 lei

• **CONTUL PRESCURTAT AL REZULTATULUI EXERCITIULUI**

Specificatie	31.12.2022
- VENITURI TOTALE	1.045.430,00 lei
- CHELTUIELI TOTALE	779.002,00 lei
- REZULTATE BRUTE	266.428,00 lei
- impozit profit	44.943,00 lei
- REZULTATE NETE	221.485,00 lei

- 4) In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat 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

- 5) 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”)* si 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.

ASPECTE CHEIE DE AUDIT

- 6) Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importantă pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situatiilor financiare în ansamblu si în formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

ASPECT CHEIE DE AUDIT:

Recunoașterea veniturilor din serviciile prestate

După cum este prezentat la nota 10 la situațiile financiare individuale, veniturile din chirii si alte venituri recunoscute de Societate sunt înregistrate la 1.045.430,00 lei. Veniturile reprezintă o măsură importantă folosită pentru a evalua performanța unei societăți.

MODUL DE ABORDARE AL AUDITULUI:

Procedurile de audit pe care le-am efectuat au fost proceduri de fond și au inclus:

- Înțelegerea politicilor contabile aplicate pentru întocmirea situațiilor financiare individuale în legătură cu recunoașterea veniturilor;
- Testarea de eșantioane de contracte de chirii pentru verificarea corectitudinii sumei prețului și a ariei de aplicabilitate;

Există riscul ca veniturile să fie prezentate la sume mai mari decât cele care au fost efectiv generate de Societate.

Pentru contractele de chirie, Societatea a concluzionat în general că criteriile recunoașterii în timp sunt îndeplinite, și, prin urmare, recunoaște veniturile în timp.

Dată fiind natura veniturilor din chirii, Societatea consideră că datele de ieșire selectate prezintă cu fidelitate performanța entității în sensul îndeplinii integrale a obligației de executare.

Având în vedere că recunoașterea veniturilor aferente chiriilor depinde în principal de datele de ieșire folosite pentru a evalua evoluția și implică judecăți care afectează semnificativ stabilirea valorii și a plasarea în timp a veniturilor, am concluzionat că recunoașterea veniturilor reprezintă un aspect cheie de audit care va fi abordat în auditul nostru.

- Testarea reconcilierilor cheie folosite de conducere pentru a evalua dacă veniturile sunt complete și corecte;

- Testarea ocurențelor de venituri comparând un eșantion de venituri cu facturile justificative.

- Testarea veniturilor pentru toți clienții printr-o recalculare independentă a veniturilor folosind datele de intrare din contractele de prestări servicii semnate de părți.

- Efectuarea de proceduri analitice pentru toate serviciile prestate.

- Evaluarea caracterului complet și adecvat al prezentărilor de informații referitoare la venituri, inclusiv al ipotezelor cheie.

- Testarea reconcilierilor folosite de conducere pentru a evalua dacă sumele din registrul jurnal se regasesc în balanța de verificare, respectiv în situațiile financiare întocmite de conducere.

ALTE ASPECTE

7) Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie. Considerăm că nu există alte aspecte cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

ALTE INFORMATII – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

8) Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă 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).

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.
- c) În ceea ce privește Raportul de remunerare prevăzut de Legea nr. 24/2017, art. 107, la data prezentului raport de audit, noi nu am primit Raportul de remunerare al Societății.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

RESPONSABILITĂȚILE CONDUCERII ȘI ALE PERSOANELOR RESPONSABILE CU GUVERNANȚA PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

- 8) Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor 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) În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 10) Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

RESPONSABILITĂȚILE AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

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

de eroare 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 indoilei 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 însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului 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.

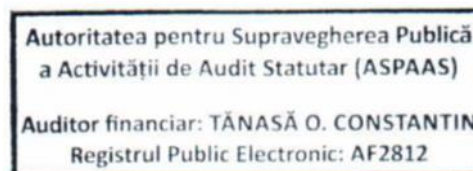
ALTE DISPOZITII LEGALE SI DE REGLEMENTARE

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 2022. Durata totala neîntreruptă a angajamentului nostru, inclusiv renumirile anterioare ca auditor statutar, 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 Financiarî din Romania cu nr. AF 2812

Romania, Turnu Magurele

19 martie 2023