

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.U.I.: RO 8392201

NOTA 1

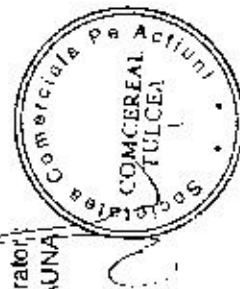
ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2014

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	3.336.374	80.334	707.609	2.709.099				
Contructii	15.337.354	1.899.722	1.805.423	15.431.653	1.105.425	392.140	1.497.565	0
Instalatii tehnice si masini	1.877.793	243.428	8.831	2.112.390	1.506.185	68.777	8.831	1.566.131
Alte instalatii, utilaje si mobilier	21.188	0	799	20.389	19.016	876	799	19.093
Avansuri si imob.corp. in curs	0	0	0	0				
Imobilizari financiare	1.034.487	0		1.034.487				0
TOTAL	21.607.196	2.223.484	2.522.662	21.308.018	2.630.626	461.793	1.507.195	1.585.224

In cursul anului 2014 s-a utilizat ca metoda de amortizare tot metoda liniara, valoarea amortizabila a imobilizariilor corporale fiind alocata in mod sistematic pe parcursul duratei de viata utila a activului, neexistand o situatie speciala care sa necesite schimbarea metodei de amortizare.
La data de 31.12.2014 a fost efectuata reevaluarea terenurilor si constructiilor din patrimoniul societatii.

Administrator
IOAN PAUNA

Director economic :
FULEA VIOLETA



COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

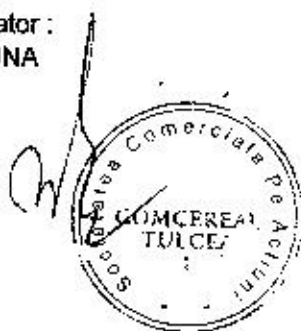
NOTA 2

PROVIZIOANE

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA	TRANSFERURI		SOLD LA
	01.01.2014	În cont	Din cont	31.12.2014
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Ajustari pentru depreciere creante clienti (ct. 491)	2265532	0	210000	2055532
TOTAL	2265532	0	210000	2055532

În urma inventarierii creanțelor s-a constatat ca nu exista risc de neincasare pentru niciunul din clienții în sold la sfârșitul anului 2014. În urma reorganizării debitorului CEREAL IMPEX SRL pentru care au fost constituite provizioane în anii 2012 și 2013, în luna noiembrie a anului 2014 a fost încasată suma de 200,000 lei, respectiv prima tranșă conform graficului de reorganizare. De asemenea debitoarea ECODAF SRL a achitat suma de 10,000 lei. În privința debitoarelor Unirea Baia Societate Agricolă și IORDACHE DANIEL PFA, se continuă procedurile juridice de recuperare a debitelor.

Încasarea ajustărilor constituite pentru clienți incertți, rău-platnici sau aflați în litigiu a fost efectuată cu respectarea normelor în vigoare, pentru sumele înregistrate din anii precedenți.

Administrator :
IOAN PAUNADirector economic:
FULEA VIOLETA

A handwritten signature in cursive script, likely belonging to Fulea Violeta.

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2014

lei	
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1.669.533,00
rezerva legala	47.256,00
acoperirea pierderii contabile	1.622.277,00
dividende, etc.	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

SC COMCEREAL SA TULCEA a inregistrat in anul 2014 un profit net contabil de 1,669,533 lei, care va fi repartizat conform Hotarari AGOA din data de 22/23.04.2015. Propunerea Administratorului Unic este ca suma de 47.256 sa fie repartizata pentru constituirea de rezerve legale conform art.183(1) din legea 31/1990, privind societatile comerciale, iar suma de 1,622,277 lei sa fie repartizata pentru acoperirea partiala a pierderilor contabile din anii precedenti.

Administrator :
IOAN PAUNA



Director economic:
FULEA VIOLETA

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

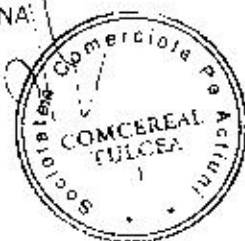
Banca: TRANSILVANIA TULCEA

Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2014

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3.828.656	41.637.013
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	4.355.478	39.361.850
3. Cheltuielile activitatii de baza	2.772.956	37.873.543
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	933.368	1.016.647
5. Cheltuielile indirecte de productie	649.154	471.660
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-526.822	2.275.163
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generate de administratie	1.433.130	1.517.833
9. Alte venituri din exploatare	255.926	363.106
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-1.704.026	1.120.436

Administrator:
IOAN PAUNADirector economic:
FULEA VIOLETA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Fulea Violeta".

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

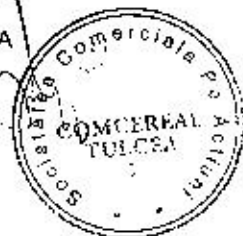
Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate lei	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	2.175.063	2.175.063	0
clicenti interni (ct.4111)	2.148.356	2.148.356	0
Avansuri pt prestari servicii(ct.4092)	20.000	20.000	0
Concedii medicale(ct. 4316)	1.404	1.404	0
TVA neexigibil (la incasare)	946	946	
Debitori diversi (ct.461)	96	96	0
TVA de recuperat	4.261	4.261	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	544.838	544.838	0	0
furnizori interni (ct. 401)	135.768	135.768	0	0
furnizori imobiliz(ct. 404)	0	0	0	0
salarii datorate (ct. 421)	38.842	38.842		
Personal-ajut.mat.datorate(ct. 423)	1.304	1.304		
alte datorii in legatura cu personalul (ct.4281)	44.822	44.822	0	0
retineri din salarii (ct.427,431,437,447)	54.727	54.727	0	0
impozit profit (ct.441)	15.580	15.580	0	0
impozit salarii (ct.444)	22.248	22.248	0	0
alte impozite si taxe (ct.446)	0	0	0	0
alte datorii fata de bugetul statului(ct.4481)	0	0		
TVA de plata (ct. 4423)	0	0	0	0
avansuri neutilizate contr.mandat(ct.419)	0	0		
Creditori diversi (ct. 462)	231.547	231.547	0	0

Administrator :
IOAN PAUNADirector economic :
FULEA VIOLETA

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

Cont:

RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 6**PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

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

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

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene
- Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și modificată.

(2) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

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

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină**(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare**

Situațiile financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate

de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data 31.12.2014 respectiv 1 euro = 4,4821 lei, 1 usd = 3,6868 lei . Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

(1) Cost

(i) Fond comercial

Fondul comercial reprezintă diferența dintre costul unei achiziții și valoarea la data tranzacției a părții deținute de Societate în filiala/întreprinderea asociată achiziționată, la data achiziției. Fondul comercial se amortizează în cadrul unei perioade de 5 ani.

(ii) Programe informatice

Programele informatice și licențele sunt înregistrate la costul de achiziție și amortizate pe o durată de maxim 3 ani.

(iii) Cheltuieli de cercetare și dezvoltare

Cheltuielile de cercetare sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în momentul în care sunt efectuate. Cheltuielile aferente programelor de dezvoltare (aferente proiectării și testării unor produse noi sau îmbunătățite) sunt recunoscute ca imobilizări necorporale atunci când este probabil ca proiectul să fie lansat cu succes luând în considerare fezabilitatea comercială și tehnică iar costul poate fi măsurată în mod fiabil. Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

(iv) Alte imobilizări necorporale

Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

(i) Fond comercial

Fondul comercial se amortizează pe o perioadă de 5 ani.

(ii) Programe informatice

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de maxim 5 ani.

(iii) *Cheltuieli de dezvoltare*

Cheltuielile de dezvoltare capitalizate sunt amortizate pe o bază liniară începând cu data lansării producției comerciale a produsului pe durata în care produsul va genera beneficii economice, dar nu mai mult de cinci ani.

(iv) *Alte imobilizări necorporale*

Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

(3) *Profitul/(pierderea) din vânzarea unor entități*

Câștigul sau pierderea rezultată ca urmare a vânzării unei entități include valoarea contabilă a fondului comercial aferent entității vândute.

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Societatea a optat pentru tratamentul evaluării periodice a imobilizărilor corporale. Anual se fac teste de depreciere a activelor imobilizate funcție de care se ia decizia reevaluării unei grupe sau întregului patrimoniu. Ultima reevaluare a întregului patrimoniu a fost la 31 decembrie 2014 pentru toate grupele de active mai puțin imobilizările necorporale.

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate. Modernizările semnificative sunt capitalizate doar dacă acestea extind durata de viață a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice viitoare.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv unelte și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se *metoda liniară* de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	10 -40
Instalații tehnice și mașini	2 -12
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 -15

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

(3) **Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale**

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(4) **Costurile îndatorării**

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează, cu excepția împrumuturilor destinate achiziționării sau construirii de imobilizări corporale, care se includ în valoarea imobilizărilor până la data punerii în funcțiune a imobilizărilor corporale respective. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe cheltuieli.

E Imobilizari financiare

Titlurile de participare sunt clasificate ca fiind detinute pana la scadenta nedefinita, nefiind disponibile pentru vanzare în vederea acoperirii nevoilor de lichiditate temporara a societatii.

F Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei CMP. Costul serviciilor și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă (cu o vechime mai mare de 3 ani de la data achiziției), uzate fizic sau moral, conform politicilor contabile adoptate în COMCFREAL SA. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

G Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Provizionul este calculat ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

H Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

I Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

J Capital social

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

K Dividende

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

L Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare.

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

M Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

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

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile

efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

N Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

O Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

P Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

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

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

R Impozitare

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

S Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

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

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

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

T Cifra de afaceri

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

U Managementul riscului financiar

Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

(ii) Riscul valutar

Societatea ar putea fi expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de eventualele împrumuturi sau datorii comerciale exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

(iii) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor.

(iv) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

Administrator :
IOAN PAUNA

Director economic
FULEA VIOLETA



T Cifra de afaceri

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

U Managementul riscului financiar

Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

(ii) Riscul valutar

Societatea ar putea fi expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de eventualele împrumuturi sau datorii comerciale exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

(iii) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor.

(iv) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

Administrator:
IOAN PAUNA



Director economic
FULEA VIOLETA

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 9.2.					
Da		Nu	X	nu este cazul	
b) capital social subscris varsat/patrimoniul entitatii:					
				8.177.652,50	
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise					
- la data de 31.12.2014 in urma tranzactiilor la Bursa de Valori, structura actionariatului este urmatoarea:					
Denumire detinator	Numar detinatori actiuni	Procent (%)	Valoare nominala	Capital social	
SC Argus SA Constanta	3119210	95,3577	2,5	7798025	
Persoane fizice	148055	4,5263	2,5	370137,5	
Persoane juridice	3796	0,116	2,5	9490	
Total	3271061	100	2,5	8177652,5	
Societatea este tranzactionata pe plata RASDAQ					
* au fost integral varsate					
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor:					
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare:					
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii:					
* valoarea eventualei prime de rascumparare:					
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni:					
* numarul de actiuni emise:					

* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		nu este cazul
* drepturi legate de distributie:		nu este cazul
	* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare	nu este cazul
	* perioada de exercitare a drepturilor;	nu este cazul
	* pretul platit pentru actiunile distribuite;	nu este cazul
f) obligatiuni emise:		
* tipul obligatiunilor emise;		nu este cazul
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		nu este cazul
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:		nu este cazul
	* valoarea nominala;	nu este cazul
	* valoarea inregistrata in momentul platii.	nu este cazul

Administrator:
IOAN PAUNA

Director economic:
FULEA VIOLETA



[Handwritten signature]

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.U.I.: RO 8392201

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere:				
Da.	x	Nu.		46.334 lei
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere:				
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	Conducere	Supraveghere
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:				
nu este cazul				
* rata dobanzii:				
nu este cazul				
* principalele clauze ale creditului:				
nu este cazul				
* suma rambursata pana la acea data:				
nu este cazul				
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora:				
nu este cazul				
d) salariati:				
Comercereal Tulcea are un numar mediu de salariati pe anul 2014 de 54 persoane, in urmatoarele structuri:				
* barbati 39 si femei 15				
* personal TESA 18, muncitori calificati 35 si muncitori necalificati 1				
* 1 persoane cu contract de mandat (director general) si 53 de persoane cu contract individual de munca.				
La 31.12.2014 societatea are un numar efectiv de 55 de salariati din care:				
*15 femei si 40 barbati				
*18 personal TESA, 34 muncitori calificati, 1 muncitor necalificat				
*1 persoana incadrata in baza unui contract de mandat si 54 pe baza de contracte individuale de munca				
1.075.677 lei				
331.892 lei				
nu este cazul				
Conducerea SC Comercereal SA Tulcea a fost realizata pana la data de 23.01.2014, de Consiliul de Administratie format din 3 membri:				
* Presedintele CA - Bobirca Ana Barbara				
* Membru CA - Popescu Florentina				
* Membru CA - Pauna Ioan				

Incepand cu data de 23.01.2014, conducerea societatii a fost asigurata de domnul IOAN PAUNA, numit ADMINISTRATOR UNIC al societatii, in baza HOTARARII AGOA NR.1/23.01.2014.
Conducerea executiva a fost realizata de 1 Director General in baza contractului de mandat, si trei directori comercial/tehnici si economic in baza contractelor individuale de munca:
*Director general: ing.Niculescu Emilian (contract de mandat)
*Director economic: ec.Fulea Violeta (contract individual de munca)
*Director comercial: ing.Bejan Corneliu Silviu (contract individual de munca)
*Director tehnic: ing.Cernat Corneliu (contract individual de munca)
Nivelul salarial este stabilit conform actelor normative in vigoare, iar contributiile aferente salariilor sunt virate in termenele legale.
Toți salariații societății sunt încadrați cu contract de munca, respectiv contract de mandat, s-au întocmit lunar state de plată, au fost reținute și virate toate obligațiile inclusiv cele ale societății.

Administrator :
IOAN PAUNA



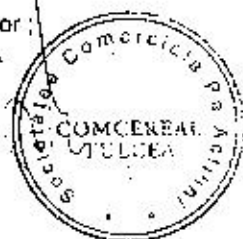
Director economic :
FULEA VIOLETA

Fulea

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichiditatii curente	
	Active curente (A)	11.576.982
	Datorii curente (B)	544.838
	A/B - in numar de ori	21,25
	Indicatorul lichiditatii imediate	
	Active curente (A)	11.576.982
	Stocuri (B)	5.904.314
	Datorii curente (C)	544.838
	(A-B)/C - in numar de ori	10,41
II. Indicatori de risc	Indicatorul gradului de indatorare	
	Capital imprumutat (A)	0
	Capital angajat (B)	30.425.469
	A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)	0,00
	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	1.887.451
	Cheltuieli cu dobanda (B)	190.365
	A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	0,00
III. Indicatori de activitate	Numar de zile de stocare	
	Stoc mediu (A)	4.220.858
	Costul vanzarilor (B)	37.668.175
	(A/B)*365 - in numar de zile	40,90
	Viteza de rotatie a stocurilor	
	Costul vanzarilor (A)	37.668.175
	Stoc mediu (B)	4.220.858
	(A/B) - in numar de ori	8,92
	Viteza de rotatie a debitorilor - clienti	
	Sold mediu clienti (A)	3.739.134
	Cifra de afaceri neta (B)	41.637.013
	(A/B)*365 - in numar de zile	32,78
	Viteza de rotatie a creditorilor - furnizori	
	Sold mediu furnizori (A)	72.035
	Costul vanzarilor (B)	37.668.175
	(A/B)*365 - in numar de zile	0,70
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	
	Cifra de afaceri neta (A)	41.637.013
	Active imobilizate (B)	19.722.794
	(A/B) - in numar de ori	2,11
	Viteza de rotatie a activelor totale	
	Cifra de afaceri neta (A)	41.637.013
	Total active (B)	31.299.776
	(A/B) - in numar de ori	1,33
IV. Indicatori de profitabilitate	Rentabilitatea capitalului angajat	
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	1.887.451
	Total active minus datorii curente (B)	30.425.469
	A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)	0,06
	Marja bruta din vanzari	
	Profit brut din vanzari (A)	1.120.436
	Cifra de afaceri neta (B)	41.637.013
	(A/B) - in procente	2,69%

Administrator
IOAN PAUNA



Director economic:
FULEA VIOLETA

[Handwritten signature]

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

NOTA 10**ALTE INFORMATII**

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2.	
SC Comcereal SA Tulcea este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare, coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.	
Obiectul principal de activitate al societatii conform codului CAEN este 5210 " Depozitari ". Pe viitor, se va desfasura aceeași activitate, in aceeași localitate. Societatea a avut un numar mediu de 54 de angajati pe parcursul anului 2014, si un numar efectiv de 55 salariați la 31.12.2014	
b) Informatii privind relatile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2.	
Hotararea nr. 1/ 30.08.2006 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor privind participarea S.C. Comcereal S.A. Tulcea la constituirea S.C. Cereal Prest S.R.L. Tulcea - actiunea a fost finalizata in octombrie 2006	
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.	
nu este cazul	
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:	
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit:	
* Rezultatul brut	1668533
* Elemente similare veniturilor	306447
* Total deduceri	509049
* Total ven. neimpozabile	771833
* Total chelt. nedeductibile	562037
* Total profit impozabil / PIERDERE	1257135
* Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	1084926
* Profit impozabil	172209
* Total impozit pe profit	27553
* Suma repr. sponsorizarea	0
* Impozit pe profit datorat final	27553
* Impozit pe profit raportat prin formularul 100	11973
* Diferenta de impozit pe profit	15680

* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;		nu este cazul
* impozitul pe profit ramas de plata		15580
e) Cifra de afaceri:		3828656
* pe segmente de activitati		
* Productia vanduta		0
* Prestari servicii		1291383
* Venituri din vanzarea mf.		40006922
* Alte venituri din cifra de afaceri		338708
* pe pietele geografice:		
* Romania		41637013
* International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:		
* natura evenimentului:		nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.		nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea si natura:		
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare:		nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.		11091
* Venituri inregistrate in avans		0
* Cheltuieli inregistrate in avans		
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.		
nu este cazul		
i) Leasing financiar - informatii:		
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing:		nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.		nu este cazul
Leasing financiar - evidentiari:		
* Descriere generala a contractelor importante de leasing:		
* existenta si conditiile optiunilor de reînnoire sau cumparare;		
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		0
* Dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare		
j) Onorariile platite auditorilor/consorziilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.		
* onorarii platite auditorilor : 16671.56 lei - valoarea include TVA (audit extern - JPA Audit&Consultanta SRL)		
k) Efectele comerciale scontate neajunsa la scadenta.		
		nu este cazul

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantii de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	

Administrator :
IOAN PAUNA



Director economic :
FULEA VIOLETA