

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

NOTA 1**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2013**

lei

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	0	0	3.336.374				
				0				
Constructii	15.337.354	0	0	15.337.354	552.039	553.386	0	1.105.425
				0				0
Instalatii tehnice si masini	1.871.793	6.000	0	1.877.793	1.411.293	94.892	0	1.506.185
				0				0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	21.188	0	0	21.188	18.140	876	0	19.016
Avansuri si imob.corp. in curs	0	0	0	0				
				0				0
Imobilizari financiare	1.034.487	0		1.034.487				0
TOTAL	21.601.196	6.000	0	21.607.196	1.981.472	649.154	0	2.630.626

In cursul anului 2013 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.

Administrator :
IOAN PAUNADirector economic :
FULEA VIOLETA

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: BRD TULCEA

Cont: RO13BRDE370SV01677403700

NOTA 2**PROVIZIOANE**

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA	TRANSFERURI		SOLD LA
	01.01.2013	In cont	Din cont	31.12.2013
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Ajustari pentru depreciere creante clienti (ct. 491)	2149431,41	233186,42	117086,2	2265531,63
TOTAL	2149431,41	233186,42	117086,2	2265531,63

In urma inventarierii creantelor si a constatarii riscului de neincasare, la sfarsitul anului 2013 a fost constituit un provizion de depreciere (conform art.223, al.a) din Ordinul 3055/2009) in valoare de 233186,42 lei, reprezentand sume neincasate de la debitorii Cereal Impex SRL Constanta (penalitati facturate in anul 2013, pana la data intrarii in insolventa, in valoare de 123468,22 lei, facturi emise conform contractului nr. 1485/07.06.2012) si Unirea Baia Societate Agricola (avans acordat pentru achizitia de produse agricole in anul 2012 si nerecuperat, in valoare de 109,718,20 lei). Acesti debitori reprezinta pentru Comcereal SA Tulcea clienti incerti, urmare a deschiderii procedurii de insolventa la data de 19.02.2013 in cazul Cereal Impex, si ca urmare a inceperii executarii silite in cazul debitorului Unirea Baia Soc.Agr.Constituirea acestui provizion a fost aprobata in CA din data de 04,02,2014.

Incasarea ajustărilor constituite pentru clienți incerti, dubioși, rău-platnici sau aflați în litigiu a fost efectuată cu respectarea normelor in vigoare, pentru sumele inregistrate din anii precedenti, in valoare de 117,086,20 lei.

Administrator :
IOAN PAUNADirector economic:
FULEA VIOLETA

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: BRD TULCEA

Cont: RO13BRDE370SV01677403700

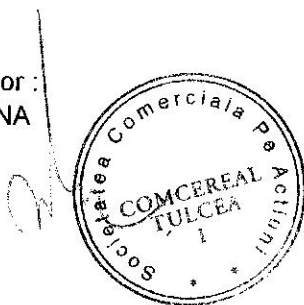
NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2013

lei

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

SC COMCEREAL SA TULCEA a inregistrat in anul 2013 o pierdere contabila de 1639978 lei, ce urmeaza a fi acoperita (conform art.249, al. 1, din Ordinul 3055/2009) potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor din data de 14/15.04.2014.

Administrator :
IOAN PAUNADirector economic:
FULEA VIOLETA

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

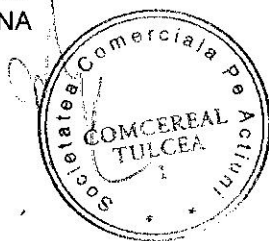
Banca: BRD TULCEA

Cont: RO13BRDE370SV01677403700

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2013

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	16.096.056	3.828.656
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	17.276.191	4.355.478
3. Cheltuielile activitatii de baza	13.836.647	2.772.956
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.732.992	933.368
5. Cheltuielile indirecte de productie	706.552	649.154
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-1.180.135	-526.822
7. Cheltuielile de desfacere	6.029	
8. Cheltuieli generale de administratie	1.776.335	1.433.130
9. Alte venituri din exploatare	665.097	255.926
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-2.297.402	-1.704.026

Administrator:
IOAN PAUNADirector economic:
FULEA VIOLETA

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: BRD TULCEA

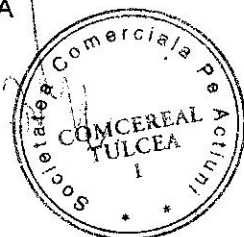
Cont: RO13BRDE370SV01677403700

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	5.336.049	5.336.049	0
clienti interni (ct.4111)	5.329.912	5.329.912	0
clienti externi	0	0	0
Concedii medicale(ct. 4316)	5.979	5.979	0
TVA neexigibil (la incasare)	158	158	
Debitori diversi (ct.461)	0	0	0
Dobanzi de incat (ct. 5187)	0	0	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
		2	3	4
0	1 = 2 + 3 + 4			
Total, din care:	823.982	823.982	0	0
furnizori interni (ct. 401)	8.301	8.301	0	0
furnizori imobiliz(ct. 404)	0	0	0	0
salarii datorate (ct. 421)	33.841	33.841		
Personal-ajut.mat.datorate(ct. 423)	411	411		
alte datorii in legatura cu personalul (ct.4281)	41.422	41.422	0	0
retineri din salarii (ct.427,431,437,447)	38.318	38.318	0	0
impozit profit (ct.441)	0	0	0	0
impozit salarii (ct.444)	12.399	12.399	0	0
alte impozite si taxe (ct.446)	3.109	3.109	0	0
alte datorii fata de bugetul statului(ct.4481)	885	885		
TVA de plata (ct. 4423)	39.043	39.043	0	0
avansuri neutilizate contr.mandat(ct.419)	415.572	415.572		
Creditori diversi (ct. 462)	230.681	230.681	0	0

Administrator :
IOAN PAUNADirector economic :
FULEA VIOLETA*Fulea Violeta*

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: BRD TULCEA

Cont:

RO13BRDE370SV01677403700

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 reglementarilor 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 31.12.2013 respectiv 1 euro = 4,4847 lei, 1 usd = 3,3575 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 2011 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 uneltele 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 in 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 FIFO. 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 COMCEREAL 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 este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile 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

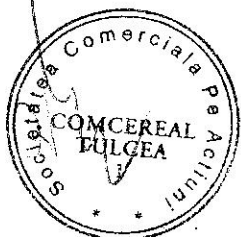
Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută.

(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

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

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: BRD TULCEA

Cont: RO13BRDE370SV01677403700

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			
- intre 01.01.2013 si 18.09.2013 structura actionariatului afost urmatoarea			
Denumire detinator	Numar detineri actiuni	Procent (%)	Valoare nominala
SC Argus SA Constanta	1920040	66,7505	2,5
Romanian Equity Partners Cooperatief U.A	430342	14,9609	2,5
SIF Oltenia	366954	12,7572	2,5
Persoane fizice	155609	5,4098	2,5
Persoane juridice	3499	0,1216	2,5
Total	2876444	100	2,5
7191100			
-in data de 18.09.2013 afost finalizata operatiunea de majorare de capital social, structura devenind urmatoarea:			
Denumire detinator	Numar detineri actiuni	Procent (%)	Valoare nominala
SC Argus SA Constanta	1924040	58,8201	2,5
Romanian Equity Partners Cooperatief U.A	442787	13,5365	2,5
SIF Oltenia	743908	22,7421	2,5
Persoane fizice	155859	4,7648	2,5
Persoane juridice	4467	0,1365	2,5
Total	3271061	100	2,5
			8177652,5

-in data de 19.11.2013 in urma tranzatiilor la Bursa de Valori, structura actionariatului a devenit urmatoarea:				
Denumire detinator	Numar detineri actiuni	Procent (%)	Valoare nominala	Capital social
SC Argus SA Constanta	3112013	95,1377	2,5	7780032,5
Persoane fizice	155269	4,7467	2,5	388172,5
Persoane juridice	3779	0,1156	2,5	9447,5
Total	3271061	100	2,5	8177652,5
Societatea este tranzactionata pe piata 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;			nu este cazul	
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			nu este cazul	
* valoarea eventualei prime de rascumparare;			nu este cazul	
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:				
* tipul de actiuni;			actiuni noi, nominative	
* numar de actiuni emise;			394617	
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			2,5	
* 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	

Director economic :
FULEA VIOLETA

Administrator:
IOAN PAUNA



COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

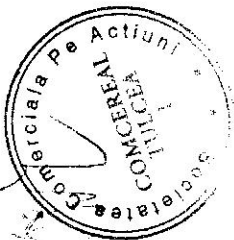
NOTA 8

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.	90,000 lei	
Valoare				
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
nu este cazul				
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:				
* 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:				
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Comercereal Tulcea are un numar mediu de salariati pe anul 2013 de 56 persoane, in urmatoarele structuri :		
		* barbati 40 si femei 16		
		* personal TESA 20, muncitori calificati 35 si muncitori necalificati 1		
		* 3 persoane cu contract de mandat (director general,director economic si director tehnic) si 53 de persoane cu contract individual de munca		
		La 31,12,2013 societatea are un numar de 53 de salariati din care:		
		*15 femei si 38 barbati		
		*18 personal TESA, 34 muncitori calificati, 1 muncitor necalificat		
		*1 persoana incadrata in baza unui contract de mandat si 52 pe baza de		
		1.011.159 lei		
		317.796 lei		
		nu este cazul		
) Conducerea SC Comercereal SA Tulcea a fost realizata pe parcursul anului 2013 de Consiliul de Administratie format din 3 membrii :				
* Presedintele CA - Bobirca Ana Barbara				
* Membru CA - Popescu Florentina				
* Membru CA - Pauna Ioan				

Conducerea executiva a fost realizata de 3 directori in baza contractelor de mandat, pana la data de 08.11.2013, astfel:
* Director general : ing Bejan Corneliu Silviu (pana la 08.11.2013)
* Director economic : ec. Stefan Floriana (pana la 18.09.2013)
* Director tehnic : ing. Toma Rodica (pana la 08.09.2013)
Incepand cu data de 08.11.2013 conducerea executiva a fost delegata astfel:
*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, salariile sunt achitate la termen, iar contributiile aferente salariilor sunt virate in termenele legale.
Toti salariatii societarii sunt incadrati cu contract de munca, respectiv contract de mandat, s-au intocmit lunar state de plata, au fost retinute si virate toate obligatiile inclusiv cele ale societatii.

Administrator :
IOAN PAUNA



Director economic :
FULEA VIOLETA

Fulea

COMCEREAL SA

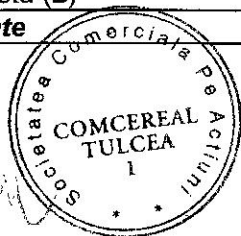
Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

NOTA 9

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichiditatii curente	
	Active curente (A)	10.034.180
	Datorii curente (B)	823.982
	A/B - in numar de ori	12,18
	Indicatorul lichiditatii imediate	
	Active curente (A)	10.034.180
	Stocuri (B)	2.537.402
	Datorii curente (C)	823.982
	(A-B)/C - in numar de ori	9,10
II. Indicatori de risc	Indicatorul gradului de indatorare	
	Capital imprumutat (A)	0
	Capital angajat (B)	27.844.374
	A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)	0,00
	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	0
	Cheltuieli cu dobanda (B)	0
	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)	1.670.994
	Costul vanzarilor (B)	2.550.516
	(A/B)*365 - in numar de zile	239,13
	Viteza de rotatie a stocurilor	
	Costul vanzarilor (A)	2.550.516
	Stoc mediu (B)	1.670.994
	(A/B) - in numar de ori	1,53
	Viteza de rotatie a debitelor - clienti	
	Sold mediu clienti (A)	5.992.512
	Cifra de afaceri neta (B)	3.828.656
	(A/B)*365 - in numar de zile	571,29
	Viteza de rotatie a creditelor - furnizori	
	Sold mediu furnizori (A)	101.067
	Costul vanzarilor (B)	2.550.516
	(A/B)*365 - in numar de zile	14,46
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	
	Cifra de afaceri neta (A)	3.828.656
	Active imobilizate (B)	18.976.570
	(A/B) - in numar de ori	0,20
	Viteza de rotatie a activelor totale	
	Cifra de afaceri neta (A)	3.828.656
	Total active (B)	29.010.750
	(A/B) - in numar de ori	0,13
IV. Indicatori de profitabilitate	Rentabilitatea capitalului angajat	
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	0
	Total active minus datorii curente (B)	27.844.374
	A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)	0,00
	Marja bruta din vanzari	
	Profit brut din vanzari (A)	0
	Cifra de afaceri neta (B)	3.828.656
	(A/B) - in procente	0,00%

Administrator;
IOAN PAUNADirector economic;
FULEA VIOLETA

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 Subsectiunii 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 aceeaasi activitate, in aceeaasi localitate. Societatea a avut un numar mediu de 56 de angajati pe parcursul anului 2013, si un numar efectiv de 53 salariatii la 31.12.2013		
b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 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:		
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;		nu este cazul
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;		
* Rezultatul brut		-1639978
* Elemente similare veniturilor		398166
* Total deduceri		764192
* Total ven. neimpozabile		0
* Total che. nedeductibile		921075
* Total profit impozabil / PIERDERE		-1084926
* Total impozit pe profit		0
* Sume repr. sponsorizarea		0
* Impozit pe profit datorat final		0
* Impozit pe profit raportat prin formularul 100		0
* Diferenta de impozit pe profit		0

* 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.		0
e) Cifra de afaceri:		
* pe segmente de activitati		3828656
* Productia vanduta		
* Prestari servicii		0
* Venituri din vanzarea mf.		807093
* Alte venituri din cifra de afaceri		2431233
* pe piete geografice.		590330
* Romania		3828656
* International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat reprezentarea 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.		18190
* Venituri inregistrate in avans		18190
* Cheltuieli inregistrate in avans		0
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 - evidential:		
* Descriere generala a contractelor importante de leasing:		
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;		
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		
* Dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare		
0		
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.		
* onorarii platite auditorilor :		18981 lei - valoarea include TVA (audit extern - S.C. Evexem SRL)
		5937 lei - valoarea include TVA (audit intern Cabinet de audit financiar Nichitovici Gabriela - Stela)

k) Efectele comerciale scontate neajunse 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 garantiilor 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 relatie 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	
La sfarsitul anului 2013 a fost constituit un provizion pentru clienti incerti in valoare de 233.186,42 lei reprezentand sume neincasate de la Cereal Impex SRL, societate care a deschis procedura de insolventa la data de 19.02.2013 (123.468,22 lei), si Unirea Baia Societate Agricola (109.718,20 lei)	

Administrator :
IOAN PAUNA

Director economic :
FULEA VIOLETA



Fulea