

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 1

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 1802/2014 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

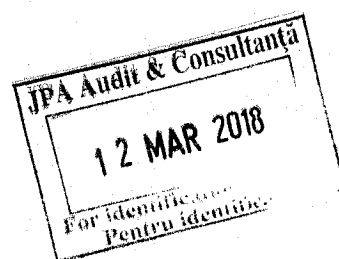
Situațiile financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății..

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 31.12.2017 respectiv 1 euro = 4,6597 lei, 1 usd = 3.8915 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*

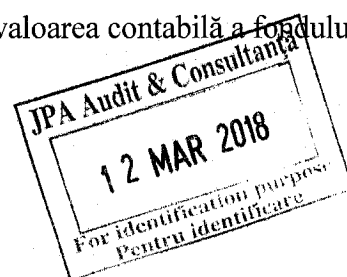
Cheltuielile de dezvoltare capitalizate sunt amortizate pe o bază liniară începând cu data lansării producției comerciale a produsului pe durata în care produsul va genera beneficii economice, dar nu mai mult de cinci ani.

(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/(pierdere) din vânzarea unor entități*

Câștigul sau pierdere 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 fost la 31 decembrie 2014 .

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

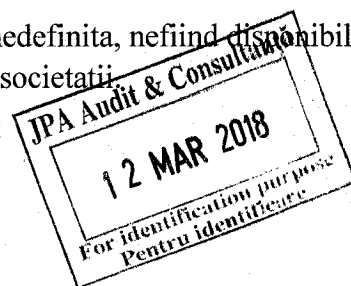
Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(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 Imobilizări financiare

Titlurile de participare sunt clasificate ca fiind detinute până la scadența nedefinită, nefiind disponibile pentru vânzare în vederea acoperirii nevoilor de lichiditate temporară a societății.



F Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la data intrării în societate la cost de achiziție. La ieșirea din gestiune, costul este determinat pe baza metodei identificării specifice. 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 diferență 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.

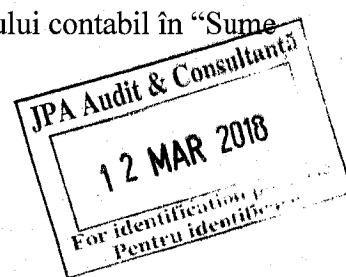
K Dividende

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 locatar sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locatar) 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

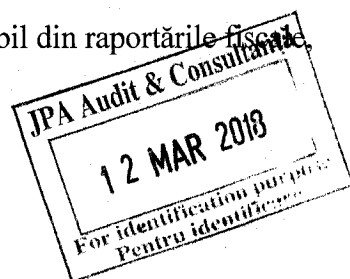
Pensii și alte beneficii după pensionare

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.

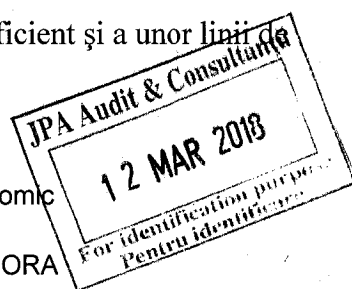
Administrator :

IOAN PAUNA



Director economic

MONEA AURORA



COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

NOTA 2

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2017

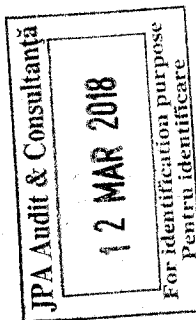
lei

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	36 364	0	36 364		4 174		4 174
Terenuri	2 709 099			2 709 099				0
Constructii	15 749 340	42 523	98 000	15 693 863	798 026	403 073	0	1 201 099
Instalatii tehnice si masini	2 687 763	286 601	5 851	2 968 513	1 814 567	168 363	5 851	1 977 079
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19 501	0	2 721	16 780	16 307	918	2 721	14 504
Avansuri si imob.corp. in curs	34 548	151 743	186 291	0				
Imobilizari financiare	1 034 487	0		1 034 487				0
TOTAL	22 234 738	517 231	292 863	22 459 106	2 628 900	572 354	8 572	3 196 856

Ultima evaluare a terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, apartinand societatii a fost facuta la 31.12.2014 de un evaluator independent membru ANEVAR, valorile stabilite pentru fiecare activ in parte tinand cont de gradul de uzura al acestora. In cursul anului 2017 s-a utilizat ca metoda de amortizare tot metoda liniara, valoarea amortizabila a imobilizarii 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 PAUNA

Director economic:
MONEA AURORA



COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

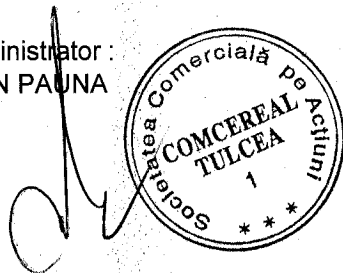
Nota 3 - Stocuri

lei

<i>Denumire</i>	31.dec	31.dec
	2016	2017
MATERII PRIME, MATERIALE SI OBIECE INVENTAR (clasa 3 - 30)	11 368	12 169
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)	0	0
SEMIFABRICATE;PROD. FINITE; PROD. REZIDUALE(3 - 34)	0	4 153 848
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	1 314 232	2 055 208
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	0	0
AVANSURI(4091)	5 564 243	5 653 589
Total stocuri	6 889 843	11 874 814

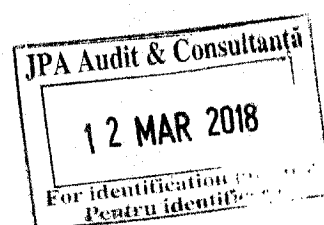
In ceea ce priveste ajustarile pentru deprecierea stocurilor Comcereal SA nu a constituit ajustari.

Administrator :
IOAN PAUNA



Director economic:
MONEA AURORA

A handwritten signature in black ink.



COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 4

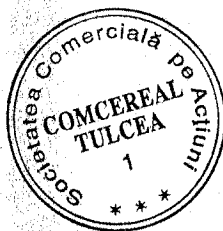
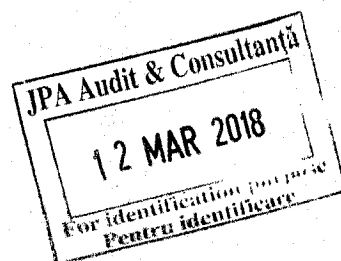
SITUATIA CREANTELOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului	lei	
		Termen de lichiditate sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	8 147 330	8 147 330	0
clienti interni (ct.4111)	6 991 143	6 991 143	0
Avansuri pt.prestari servicii(ct.4092)	128 955	128 955	0
Concedii medicale(ct. 4316)	0	0	0
TVA neexigibil (la incasare)	2 173	2 173	
Debitori diversi (ct.461)	304 500	304 500	0
Decontari din operatiuni in curs	28	28	
TVA de recuperat	720 531	720 531	0

AJUSTARI	SOLD LA	TRANSFERURI		SOLD LA
	01.01.2017	In cont	Din cont	31.12.2017
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Ajustari pentru depreciere creante clienti (ct. 491)	1 744 052	22 320	212 826	1 553 546
TOTAL	1 744 052	22 320	212 826	1 553 546

În urma inventarierii creanțelor s-a constatat că există riscul de neincasare pentru unul din clienții în sold la sfârșitul anului 2017 Fil Construct SRL pentru care s-a constituit provizion în suma de 22320 lei. Provizioanele pentru clienți incerti din sold provin din anii precedenți și sunt în suma de 1553546 lei. Cea mai mare parte din această valoare, 1.523.725 lei reprezintă suma datorită debitoarei Cereal Impex SRL.

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

Administrator :
IOAN PAUNADirector economic:
MONEA AURORA

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

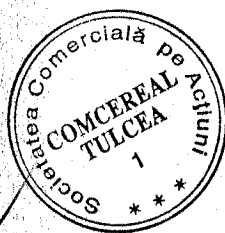
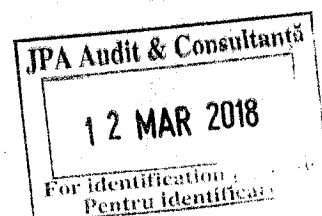
Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 5**Disponibilitati banesti**

lei

Lei	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2017
Conturi la banci	5 930 316	3 075 153
Numerar in casierie	12 395	14 853
Numerar la sfarsitul perioadei	5 942 711	3 090 006
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	4 259	2 051
Conturi asimilate	4 259	2 051
Numerar si conturi asimilate	5 946 970	3 092 057

"Alte valori " reprezinta suma tichetelor valorice privind carburantii nefolosite la 31.12.2017.

Administrator :
IOAN PAUNADirector economic:
MONEA AURORA

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 6

SITUATIA DATORIILOR

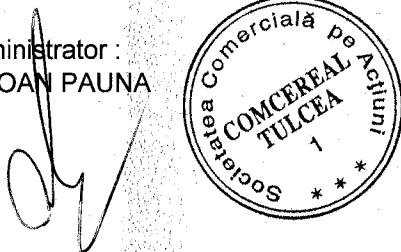
DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	9 973 661	9 869 616	104 045	0
furnizori interni (ct. 401)	103 654	103 654	0	0
furnizori imobiliz(ct. 404)	0	0	0	0
salarii datorate (ct. 421)	57 875	57 875		
Personal-ajut.mat.datorate(ct. 423)	0	0		
alte datorii in legatura cu personalul (ct.4281)	54 036	54 036	0	0
retineri din salarii (ct.427,431,437,447)	53 733	53 733	0	0
impozit profit (ct.441)	87 144	87 144	0	0
impozit salarii (ct.444)	18 188	18 188	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)	295 332	295 332	0	0
Credite, leasing-uri (ct. 1621,167, 5191)	9 303 699	9 199 654	104 045	0

In anul 2017 societatea a angajat un plafon revolving de credite pe termen scurt in suma de 20.000.000 lei, iar la 31.12.2017 suma de rambursat din acest plafon a fost de 9044257 lei.

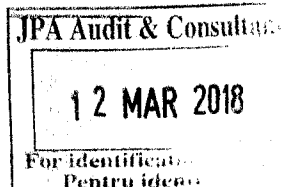
Din creditul pentru investitii pe termen lung accesat in 2015 in valoare de 59.850 euro rambursabil in 7 rate, soldul creditului ramas de rambursat la 31.12.2017 fiind de 17.252 euro.

A fost contractat in 2016 un leasing pentru achizitia de analizoare privind calitatea marfurilor agricole achizitionate in valoare totala 46.984 euro rambursabil in 7 rate, , soldul la 31.12.2017 fiind de 30.753 euro,

Administrator :
IOAN PAUNA



Director economic :
MONEA AURORA



COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

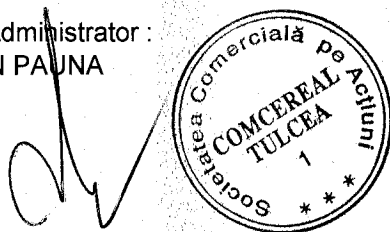
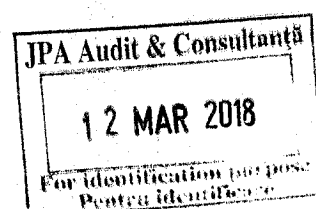
Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 7

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2017

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	0	0	0	0
Provizioane pentru impozite	0	0	0	0
Alte provizioane	19 582	27 846	19 582	27 846

"Alte provizioane" reprezinta sume ce urmeaza a fi repartizate administratiei societatii conform Hotararii AGOA 1/23.01.2014 precum si provizionul constituit pentru zile de concediu de odihna neefectuate la data de 31.12.2017 in suma de 17.350 lei

Administrator :
IOAN PAUNADirector economic :
MONEA AURORA

COMCEREAL SA
Nr. Reg. Com. J36/165/1996
C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA
Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

NOTA 8

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE


lei

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 31.12.2017, capitalul social al Comcereal SA Tulcea este in valoare de 8,177.652,50 lei divizat in 3.271.061 actiuni cu o valoare nominala de 2.50 lei.				
Societatea este tranzactionata pe piata BVB - Sistemul de tranzactionare alternativ AeRO				
* au fost integral varsate				da
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;				nu este cazul
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;				nu este cazul
* numar de actiuni emise;				nu este cazul
* 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 :

MONEA AURORA



COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

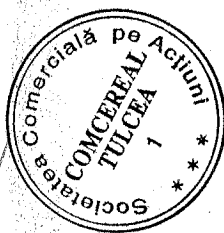
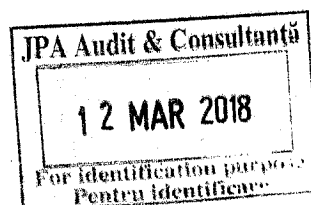
NOTA 9

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2017

lei	
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1 104 830.61
rezerva legala	60 123.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	1 044 707.61

SC COMCEREAL SA TULCEA a inregistrat in anul 2017 un profit net contabil de 1104830.61 lei, din care suma de 60123 lei repartizata pentru constituirea rezervelor legale conform art. 183(1) din Legea 31/1990 privind societatile comerciale iar suma de 1044707,61 lei va fi repartizat conform Hotararii AGOA.

Administratorul societatii propune ca suma de 1014028,91 lei sa fie repartizata pentru distribuirea de dividende, respectiv 0,31 lei dividend brut/actiune iar diferenta in suma de 30678,70 lei sa fie repartizata la fondul de rezerve la dispozitia societatii.

Administrator:
IOAN PAUNADirector economic:
MONEA AURORA

COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

Banca: TRANSILVANIA TULCEA

Cont: RO88BTRL03701202E10399XX

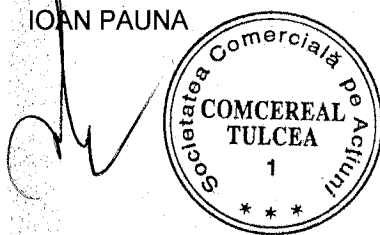
NOTA 10

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2017

Nr. Crt	Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0	1	2	3
1.	Productia exercitiului	89 043 133	69 945 316
	1.1 Cifra de afaceri neta	89 038 177	65 791 467
	1.2 Variatia stocurilor	4 956	4 153 849
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	87 629 202	67 659 922
	2.1 Cheltuielile activitatii de baza	83 255 276	64 252 706
	2.2 Cheltuielile activitatilor auxiliare	3 732 112	2 490 060
	2.3 Cheltuielile indirecte de productie	641 814	917 156
3.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1 413 931	2 285 394
4.	Cheltuieli de desfacere	0	0
5.	Cheltuieli generale de administratie	1 160 122	1 198 154
6.	Ajustari privind activele circulante si provizioanele	-90 544	72 524
7.	Alte venituri din exploatare	628 626	507 038
8.	Alte cheltuieli din exploatare	276 525	485 695
9.	Rezultatul din exploatare (3 - 4 - 5 + 6+7-8)	515 366	1 181 107

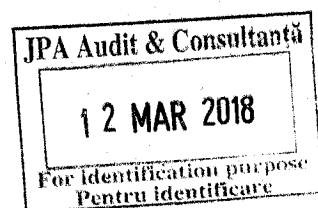
Administrator:

IOAN PAUNA



Director economic:

MONEA AURORA



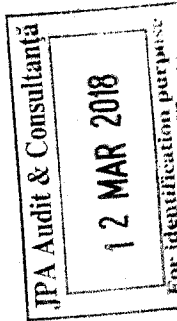
INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.									
Da.		X		Nu.		62 361 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			
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:									
* rata dobanzii;		nu este cazul				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:									
Comcereal Tulcea la data de 31.12.2017 are un numar mediu de salariati pe anul 2017 de 59 persoane, si un numar efectiv de 60 persoane in urmatoarele structuri :									
* barbati 44 si femei 16									
* personal TESA 22, muncitori calificati 28 si muncitori necalificati 10									
* 1 persoane cu contract de mandat (director general) si 59 de persoane cu contract individual de munca.									
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;									
1 718 316 lei									
* cheltuieli cu asigurările sociale;									
362 334 lei									
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.									
nu este cazul									
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,tehnic si economic in baza contractelor individuale de munca:									
*Director general: ing.Niculescu Emilian (contract de mandat)									
*Director economic: ec. Monea Aurora (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 :
MONEA AURORA



COMCEREAL SA

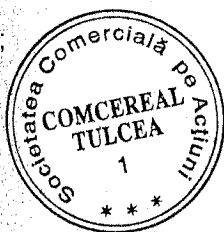
Nr. Reg. Com. J36/165/1996

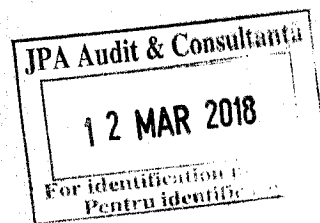
C.u.i.: RO 8392201

NOTA 12

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichiditatii curente	
	Active curente (A)	23 114 201
	Datorii curente (B)	9 869 616
	A/B- in numar de ori	2.34
	Indicatorul lichiditatii imediate	
	Active curente (A)	23 114 201
	Stocuri (B)	11 874 814
	Datorii curente (C)	9 869 616
	(A-B)/C - in numar de ori	1.14
II. Indicatori de risc	Indicatorul gradului de indatorare	
	Capital imprumutat (A)	104 045
	Capital angajat (B)	32 493 486
	A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)	0.0032
	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	1 518 881
	Cheltuieli cu dobanda (B)	326 906
	A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	4.65
III. Indicatori de activitate	Numar de zile de stocare	
	Stoc mediu (A)	9 382 329
	Costul vanzarilor (B)	62 778 015
	(A/B)*365 - in numar de zile	54.55
	Viteza de rotatie a stocurilor	
	Costul vanzarilor (A)	62 778 015
	Stoc mediu (B)	9 382 329
	(A/B) - in numar de ori	6.69
	Viteza de rotatie a debitelor - clienti	
	Sold mediu clienti (A)	1 648 799
	Cifra de afaceri neta (B)	65 791 467
	(A/B)*365 - in numar de zile	9.15
	Viteza de rotatie a creditorilor - furnizori	
	Sold mediu furnizori (A)	175 362
	Costul vanzarilor (B)	62 778 015
	(A/B)*365 - in numar de zile	1.02
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	
	Cifra de afaceri neta (A)	65 791 467
	Active imobilizate (B)	19 262 250
	(A/B) - in numar de ori	3.42
	Viteza de rotatie a activelor totale	
	Cifra de afaceri neta (A)	65 791 467
	Total active (B)	42 376 451
	(A/B) - in numar de ori	1.55
IV. Indicatori de profitabilitate	Rentabilitatea capitalului angajat	
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	1 518 881
	Total active minus datorii curente (B)	32 493 486
	A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)	0.05
	Marja bruta din vanzari	
	Profit brut din exploatare (A)	1 181 107
	Cifra de afaceri neta (B)	65 791 467
	(A/B) - in procente	1.80%

 Administrator:
IOAN PAUNA

 Director economic:
MONEA AURORA



COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

NOTA 13

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 aceeasi activitate, in aceeasi localitate. Societatea a avut un numar mediu de 59 de angajati pe parcursul anului 2017, si un numar efectiv de 60 salariati la 31.12.2017	
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 evidentiate 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	1 104 831
* Total elemente similare veniturilor	440 768
* Total elemente similare cheltuielilor	645 352
* Total deduceri	749 651
* Total ven. neimpozabile	581 354
* Total che. nedeductibile	975 408
* Total profit impozabil	544 650
* Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	0
* Profit impozabil	544 650
* Total impozit pe profit	87 144
* Sume repr. sponsorizarea	0
* Impozit pe profit datorat final	87 144
* Impozit pe profit raportate prin formularul 100	0
* Diferenta de impozit pe profit	87 144

JPA Audit & Consultanță
12 MAR 2018
For identification purpose
Pentru identificare

* 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	87 144
* impozitul pe profit ramas de plata.		
e) Cifra de afaceri		65 791 467
* pe segmente de activitati		
* Productia vanduta		832 609
* Prestari servicii		2 362 422
* Venituri din vanzarea marfurilor		62 596 436
* Alte venituri din cifra de afaceri		0
* pe piete geografice.		
* Romania		64 428 879
* International		1 362 588
f) Evenimentele ulterioare datei bilanului 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.		
* Venituri inregistrate in avans		13 349
* Cheltuieli inregistrate in avans		0
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.		
nu este cazul		
i) Leasing financiar - informatii:		
Leasing financiar - evidential:		
* Descriere generala a contractelor importante de leasing:		
In data de 20.05.2016 a fost incheiat un contract de leasing financiar nr. 3010244/20.05.2016 pentru finantarea achizitiei a 5(cinci) analizoare portabile in valoare totala de 41.950 euro din care s-a platit un avans de 8390 euro, valoarea finantata a fost de 33.560 euro. Ulterior a fost suplimentat numarul de analizoare portabile cu inca 2 (doua) bucati pentru finantarea carora a fost incheiat contractul de leasing financiar nr. 30106876/06.07.2016 avand o valoare totala de 16.780 euro din care s-a platit un avans in valoare de 3.356 euro, valoarea finantata fiind de 13.424 euro. Ambele contracte au aceleasi conditii de rambursare in 8 rate, platibile de 2 ori pe an in lunile septembrie si decembrie, soldul la 31.12.2017 fiind de 23305,85 euro si respectiv 9261,02 euro.		
* Dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare - 2.532 euro		11 801 lei
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 :	20.097,74 lei - valoarea include TVA (audit extern - JPA Audit&Consultanta SRL)	

JPA Audit & Consultanta

12 MAR 2018

For identification purposes
Pentru identificare

* onorarii platite auditorilor : 16.320,24 lei - valoarea include TVA (audit intern - CIPL Expert Audit SRL)				
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.				
* garantii de natura BO avansate de Comcereal SA Tulcea in vederea bunei executii si onorarii obligatiilor de plata ce rezulta din Contractele de Leasing incheiate precum si Contractului de Credit pentru investitii pe termen lung. Situatiile lor se prezinta astfel:				
Nr. Crt.	Serie si numar	valoare rata	Beneficiar	CONTRACT
1	BTRL3BS 2246064	692.51	Unicredit Leasing IFN	30087987/14.10.2015
2	BTRL3BS 2246065	8 708.15	Unicredit Leasing IFN	30087987/14.10.2015
3	BTRL3BS 2246066	8 708.15	Unicredit Leasing IFN	30087987/14.10.2015
4	BTRL3BS 2246067	8 708.15	Unicredit Leasing IFN	30087987/14.10.2015
5	BTRL3BS 2246068	8 708.15	Unicredit Leasing IFN	30087987/14.10.2015
6	BTRL3BS 2246069	8 708.15	Unicredit Leasing IFN	30087987/14.10.2015
7	BTRL3BS 2246070	8 708.15	Unicredit Leasing IFN	30087987/14.10.2015
8	BTRL3BS 2246071	8 708.15	Unicredit Leasing IFN	30087987/14.10.2015
9	BTRL3BS 2246073	4 939.74	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016
10	BTRL3BS 2246074	4 939.74	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016
11	BTRL3BS 2246075	4 939.74	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016
12	BTRL3BS 2246076	4 939.74	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016
13	BTRL3BS 2246077	4 939.74	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016
14	BTRL3BS 2246078	4 939.74	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016
15	BTRL3BS 2246079	4 939.74	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016
16	BTRL3BS 2246080	4 939.74	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016
17	BTRL3BS 2246081	1 962.68	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016
18	BTRL3BS 2246082	1 962.68	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016
19	BTRL3BS 2246083	1 962.68	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016
20	BTRL3BS 2246084	1 962.68	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016
21	BTRL3BS 2246085	1 962.68	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016
22	BTRL3BS 2246086	1 962.68	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016

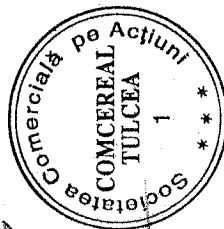
JPA Audit & Consultanta

12 MAR 2018

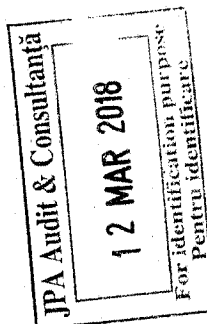
For identificatie
Pentru identifi.

23	BTRL3BS 4279977	1 962.68	8 812.00	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016
24	BTRL3BS 4279978	1 962.68	8 812.00	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016
Total		116 868.92	528 533.20		
* garantii de tipul ipoteca imobiliara angajate conform contractului de credit pe termen scurt in valoare de 20.000.000 lei incheiat cu Banca Transilvania :					
teren si constructii Siloz Baia		6 405 410 lei			
teren si constructii Baza de Receptie Mihail Kogalniceanu		2 337 562 lei			
teren si constructii Baza de Receptie Mahmudia		2 120 989 lei			
teren si constructii Sediul Comcereal str. Isacsei, nr. 73		953 520 lei			
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 utilizatorilor situatiilor financiare.					

Administrator :
IOAN PAUNA



Director economic :
MONEA AURORA



COMCEREAL SA

Nr. Reg. Com. J36/165/1996

C.u.i.: RO 8392201

NOTA 14

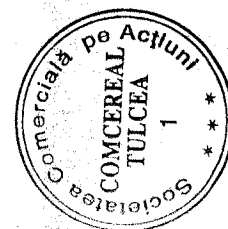
TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

La 31.12.2017, pachetul majoritar de actiuni al Comcereal SA Tulcea, respectiv 95,3577% este detinut de societatea Argus SA Constanta.
Comcereal SA Tulcea detine la data de 31.12.2017 parti sociale in proportie de 100% din capitalul social al SC Cereal Prest SRL
In anul 2017 au avut loc tranzactii cu partile afiliate amintite dupa cum urmeaza:

lei

Tip tranzactie cu partile afiliate	Argus SA		Cereal Prest SRL	
	2016	2017	2016	2017
Vanzari de bunuri	30 743 922	22 399 905	125 219	107 364
Vanzari de servicii	1 586 476	1 633 110	1 440	1 428
Cumparari de bunuri	7 100 997	3 216 344	1 036 043	842 544
Cumparari de servicii	0	0	0	0
Cesiune de creante cedate	0	0	0	244 500
Cesiune de creante preluate	0	0	0	0
Dividende platite	1 341 260	0	0	0
Dividende incasate	0	0	120 292	337 060
Tip sold	Solduri		Solduri	
	2016	2017	2016	2017
Creante comerciale	532 078	212 222	125 219	106 779
Alte creante	0	0	0	244 500
Datorii comerciale	9 487	73 436	0	4 860
Alte datorii	0	0	0	0

Administrator:
IOAN PAUNA



Director economic:
MONEA AURORA

