

# COMCEREAL SA TULCEA

Tulcea; Str. Isacsei 73; Tel./Fax: 0240/534061/534069; e-mail: comcereal\_tulcea@yahoo.com  
C.U.I: RO8392201; Nr. Inr. R.C : J 36/165/1996 ; Cod LEI: 254900R1D1AN3UY3Q040;  
Capital Social: 8.177.652,50 ron

CONT BANCA TRANSILVANIA : RO88BTRL03701202E10399XX

CONT RAIFFEISEN BANK: RO47 RZBR 0000 0600 0035 2530

CONT BRD TULCEA : RO13 BRDE 370S V016 7740 3700

CONT UNICREDIT BANK : RO26 BACX 0000 0005 2325 5000

## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI CU PRIVIRE LA EXERCITIUL FINANCIAR 2019, CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018

Denumirea entitatii emitente	COMCEREAL SA Tulcea
Sediul social	Str. Isacsei, nr. 73, et.3, Tulcea
Tel/Fax	0240534061 / 0240534069
CUI / CIF	RO 8392201
Numar ONRC Tulcea	J 36 / 165 /1996
Cod LEI	254900R1D1AN3UY3Q040
Capital social subscris si varsat	8.177.652,50 ron
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare	B.V.B.- Sistemul Alternativ de Tranzactionare - AeRO
Simbol de piata	CTUL

### 2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

#### 1.1. Analiza activitatii societatii comerciale

##### a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

**S.C COMCEREAL SA TULCEA** este o societate comerciala pe actiuni, cu capital privat, care isi desfasoara activitatea in domeniul agriculturii si industriei alimentare.

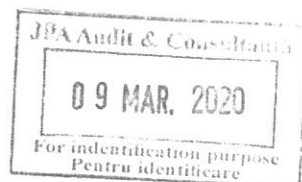
Activitatea de baza a societatii este reprezentata de conditionarea, depozitarea si comercializarea produselor agricole. Cu o capacitate de depozitare totala de cca. 137.000 to cereale si autorizata de catre D.A.D.R. Tulcea de 111.100 to, societatea ocupa unul dintre locurile de top in judetul Tulcea in acest domeniu, având capacitatea de a receptiona pana la de 2/3 din productia agricola a judetului.

##### b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale

S.C. Comcereal s-a infiintat prin HG 1054/1995, ca urmare a reorganizarii fostei Romcereal RA Tulcea si a transformarii acesteia in doi agenti economici, respectiv S.C.Comcereal S.A. Tulcea si Agentia Nationala a Produselor Agricole RA Tulcea.

##### c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar

- Nu este cazul.



**d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active**

In anul 2019 au fost efectuate investitii in valoare de 211 029 ron .

In ceea ce priveste instrăinările/iesirile de mijloace fixe, in 2018 au fost casate mijloace fixe amortizate integral, cu valoare de inventar de 36 142 ron, acestea avand un grad de uzura ce nu mai permitea folosirea lor, iar in urma inventarierii efectuate la 31.12.2018, au fost propuse a fi casate in 2019 mijloace fixe amortizate integral si cu un grad de uzura avansat, avand o valoare de inventar de 56.370 ron.

**e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății**

Codul CAEN pe baza caruia s-au facut raportarile anuale este 5210 "Depozitari".

Obiectul principal de activitate al societății noastre este depozitarea și conservarea cerealelor. Procesul tehnologic pentru realizarea conservării cerealelor cuprinde următoarele etape:

- receptia cantitativa (cantarire) și calitativa (analiza in laborator a probelor prelevate din mijloacele de transport). Se stabilesc cantitatea neta, continutul de umiditate, greutatea hectolitrica și continutul de corpuri straine ale cerealelor din respectivul mijloc de transport. De asemenea, se urmărește prezenta sau nu a atacurilor de boli și daunatori;

- curatarea/selectarea cerealelor, etapa in care sunt eliminate corpurile straine, praful și semintele de buruieni;

- transportul pe verticala (cu elevatoare) și pe orizontala (cu benzi transportoare sau cu transportoare cu racleti), in vederea depozitarii in celule sau magazii;

- in cazul in care umiditatea nu permite depozitarea (fiind prea mare), cerealele sunt supuse procesului de uscarea artificiala (in coloane de uscarea-uscatoare), prin treceri succesive, pentru extragerea apei in exces. Cand umiditatea ajunge la valorile recomandate de standarde, cerealele sunt depozitate in vederea conservării;

- depozitarea in vederea conservării și monitorizarea parametrilor cerealelor (umiditate, temperatura și prezenta sau nu a infestiilor). Menținerea parametrilor in limitele recomandate prin norme și standarde se realizeaza prin măsurarea temperaturii in masa de produs, periodic, eliminarea excesului de caldura prin aerare forzata (ventilatie), observarea prezentei daunatorilor și aplicarea tratamentelor fitosanitare (dezinsectie, dezinfectie, deratizare);

- livrarea cerealelor se face prin cantarire, analize de laborator ale cerealelor livrate și intocmirea formularisticii necesare.

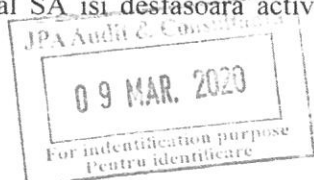
In ultimii 3 ani, ponderea veniturile realizate din activitatea de baza in total cifra de afaceri este prezentata mai jos :

Denumire	2017	2018	2019
	Cifra afaceri 100%	Cifra afaceri 100%	Cifra afaceri 100%
Venituri din prestari de servicii depozitari% :	2.99	1.45	1.97
-Venituri din vanzarea de marfuri și produse finite %	96.40	98.18	97.46
-Alte venituri din cifra de afaceri %	0,61	0,37	0,57

Evoluția cantitatilor de produse agricole receptionate in ultimii 3 ani este prezentata in tabelul de mai jos :

PRODUS RECEPTIONAT /AN	-to-		
	2017	2018	2019
<b>TOTAL - To</b>	<b>61.134</b>	<b>98.056</b>	<b>58.185</b>

Anul 2019, pentru zona de sud - est a tarii și in mod special pentru zona judetului Tulcea unde Comcereal SA isi desfasoara activitatea, a fost un an marcat de seceta prelungita și de fenomene



meteo extreme care au generat calamitatea partiala sau chiar totala pe alocuri la anumite culturi. Acest lucru a determinat scaderea semnificativa a cantitatilor de marfuri agricole achizitionate.

### 1.1.1. Elemente de evaluare generala

Comparativ cu indicatorii propusi, pentru anul 2019, societatea a realizat urmatoarele:

-ron-				
Nr Crt	EXPLICATIE	Realizat 2017	Realizat 2018	Realizat 2019
1.	Profit/pierdere net exercitiu financiar	1 104 831	1 491 319	1 218 683
2.	Cifra de afaceri din care:	65 791 467	114 041 060	78 945 211
	Livrari la extern	1 362 588	1 988 387	4 682 290
3.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	63 506 073	110 202 921	75 566 720
4.	Lichiditati (casa si conturi la banci)	3 092 057	4 662 553	2 369 027

#### a) Profit

Societatea COMCEREAL SA TULCEA a inregistrat in anul 2019 un profit brut contabil de 1 610 938 ron, din care 2.423.173 ron profit din exploatare si 812.235 ron pierdere din activitatea financiara. In urma impozitarii a rezultat un profit net in valoare de 1.218.683 ron.

#### b) Cifra de afaceri

In anul 2019 societatea a inregistrat o cifra de afaceri de 78.945.211 ron. Cifra de afaceri realizata in anul 2019 reprezinta aproximativ 54% din prevederile bugetare pentru anul 2019:

-ron-						
Denumire	2017		2018		2019	
	Realizat	Prognozat	Realizat	Prognozat	Realizat	Prognozat
Cifra de afaceri	65.791.467	109.940.000	114.041.060	91.365.900	78 945 211	146 282 900

#### c) Livrari externe

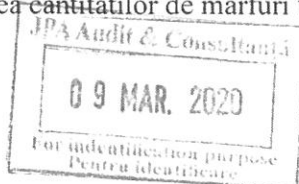
In 2019, Comcereal a realizat vanzari intracomunitare de marfuri in suma totala de 4.682.290 ron.

#### d) Costuri

Cheltuielile totale realizate in anul 2019, in suma de 72.222.636 ron reprezinta aproximativ 53% din cheltuielile totale prevazute in BVC 2019.

-ron-			
EXPLICATIE	Realizat 2017	Realizat 2018	Realizat 2019
<b>Cheltuieli totale din care :</b>	<b>69.849.854</b>	<b>115.171.691</b>	<b>72 222 636</b>
<b>Cheltuieli de exploatare din care :</b>	<b>69.503.655</b>	<b>114.318.175</b>	<b>71 260 467</b>
Cheltuieli materie prima	4.376.780	15.357.810	2 499 797
Cheltuieli materiale, energie, materiale cons.	465.990	552.715	536 066
Cheltuieli cu marfurile	58.167.681	89.232.294	61 528 013
Cheltuieli cu personalul	2.080.650	2.332.885	2.347.028
Cheltuieli cu amortizarea	576.528	830.236	790 008
Cheltuieli cu impozite si taxe	225.626	307.257	293 364
Alte cheltuieli	3.450.516	5.515.017	2 961 778
Cheltuieli provizioane	159.884	189.961	304 413
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>346.199</b>	<b>853.516</b>	<b>962 169</b>

Cheltuielile cu materialele si energia au inregistrat o usoara scadere fata de anul 2018, cauzate de scaderea cantitatilor de marfuri tranzactionate.



Cheltuielile cu personalul sunt relativ constante comparativ cu anul 2018. Usoara crestere s-a produs din cauza faptului ca in 2019 Comcereal nu a mai putut beneficia de posibilitatea de a utiliza forta de munca sezoniera de tip zilieri intrucat desfasoara activitati corespunzatoare caen 5210 Depozitari si 4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat ce nu sunt incluse in OUG 26/2019 ca activitati in cadrul carora poate fi folosita aceasta facilitate incepand cu 01.01.2019.

In ceea ce priveste cheltuielile cu marfurile, acestea sunt mai mici fata de anul 2018 cu aproximativ 31% . Acest lucru a fost posibil ca urmare a:

- productiile de cereale si oleaginoase foarte mult diminuate fata de campaniile anului 2018;
- achizitionarii unei cantitati mai mici de cereale comparativ cu anul 2018 cu cca 40%;
- concurrentei acerbe privind tranzactiile cu cereale in zona;

Referitor la “Alte cheltuieli”, acest indicator include : cheltuieli cu reparatiile, cu asigurarile, chirii platite, cheltuieli privind colaboratorii (zilieri), cheltuieli cu transportul, servicii IT, telefonie, internet, servicii juridice, analize de laborator, taxe de gradare etc. Volumul acestora a scazut fata de anul precedent, scazand semnificativ cheltuielile de transport care au o pondere semnificativa in “alte cheltuieli” pe fondul tranzactionarii unei cantitati mai mici de cereale.

**e) Procent de piata detinut**

Culturile infiintate in bazinele agricole aflate in vecinatatea subunitatilor Comcereal SA Tulcea reprezinta un procent de aproximativ 25% din culturile de cereale si oleaginoase insamantate pe judet.

Cantitatea de produs receptionata este influentata de dorinta societatii de cumparare a fiecarui produs in parte, de pret, disponibilitati banesti si de concurenta pe piata in acea perioada.

**f) Lichiditate**

-ron-

	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
	<b>I. Indicatori de lichiditate</b>	Active curente (A)	23.114.201	40 816 587
Datorii curente (B)		9.869.616	26 596 588	16 020 080
<i>A/B- in numar de ori</i>		<i>2.34</i>	<i>1.53</i>	<i>1.92</i>
<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>		<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Active curente (A)		23.114.201	40 816 587	30 685 315
Stocuri (B)		11.874.814	22 525 269	15 169 452
Datorii curente (C)		9.869.616	26 596 588	16 020 080
<i>(A-B)/C - in numar de ori</i>		<i>1,14</i>	<i>0.69</i>	<i>0.97</i>

Practica sugereaza ca lichiditatea curenta este potrivita pentru majoritatea afacerilor atunci cand s-ar asigura acoperirea tuturor datoriilor curente prin activele circulante de cel putin o data.

Valoarea de siguranta a indicatorului lichiditate rapida este cuprins intre 0,6 si 1. In cazul nostru, o valoare de 0,97 exprima capacitatea intreprinderii de a-si onora datoriile pe termen scurt din creante, disponibilitati banesti si investitii financiare pe termen scurt, excluzand stocurile, care au potentialul cel mai lent de transformare in lichiditati, disponibilul din cont prezentat mai sus asigurand un confort in acest sens.

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale**

**a) piete de desfacere pentru fiecare produs, serviciu si metodele de distributie;**

Activitatea de comert pentru marfurile agricole precum si a produselor finite obtinute in urma procesarii oleaginoaselor s-a desfasurat in anul 2018 si respectiv in 2019 pe piata interna cat si pe piata externa prin tranzactii intracomunitare realizate de Comcereal. Produsele achizitionate sunt vandute atat comerciantilor de cereale cat si agentilor economici din industria de prelucrare a



produselor agricole ( bere, ulei, produse de panificatie).

Activitatea de prestari servicii se adreseaza preponderent producatorilor autohtoni care nu au spatii de depozitare sau au dar nu sunt dotate corespunzator pentru a conditiona produsele (astfel incat sa ajunga la calitatea necesara obtinerii unui pret atractiv).

**b) ponderea activitatii comerciale si a prestarilor de servicii in total cifra de afaceri pentru ultimii 3 ani.**

In ultimii ani s-a incercat o schimbare a structurii veniturilor din cifra de afaceri, astfel incat sa se realizeze o balansare a veniturilor din prestari servicii (in scadere) spre veniturile din comercializarea produselor agricole, veniturile din comert ajungand la 97.46% din totalul veniturilor.

Evolutia acestor indicatori este prezentata mai jos:

Denumire	2017		2018		2019	
	Valoare	Procent din total venituri	Valoare	Procent din total venituri	Valoare	Procent din total venituri
Total venituri, din care :	71.041.829	100	117.029.201	100	78.833.574	100,00
a)Cifra de afaceri din care :	65.791.467	92.61	114.041.060	97.45	78.945.211	100,14
Venituri din prestari de servicii	1.964.082	2.76	1.647.883	1.41	1.557.538	1,97
Venituri din vanzarea marfurilor si produselor finite	63.429.045	89.29	111.967.171	95.68	76.941.811	97,46
Alte venituri din cifra de afaceri	398.340	0,56	426.007	0,36	445.862	0,57
b) Alte venituri	5.250.362	7.39	2.988.141	2.55	-111 637	-0,14

**c) produsele noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar, precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse.**

In anul 2019, a fost comercializata o cantitate de 581 to srot, 1.421 to ulei brut si 1.552 to ulei degumat iar pe langa marfurile agricole, Comcereal SA a comercializat deasemenea ingrasaminte chimice, seminte pentru insamantat si erbicide pentru agricultura. Se doreste ca acest gen de comert sa fie dezvoltat si in urmatoorii ani, la un nivel semnificativ fata de anii precedenti.

**1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala ( surse indigene, surse import).**

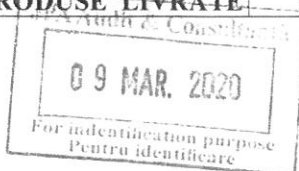
Baza tehnico-materiala este asigurata in general de pe piata interna si consta in principal din materiale, piese de schimb si componente pentru dotarile tehnice aferente bazelor de receptie si Siloz Baia.

**1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare**

**a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung ;**

Situatia vanzarilor de produse agricole pe piata interna si externa, in cursul anului 2019 comparativ cu anul 2018 este prezentata mai jos

PRODUSE AGRICOLE LIVRATE (grau,porumb,floarea soarelui,rapita,orz etc)	2017		2018		2019	
	Cantitate -to-	Valoare -ron-	Cantitate -to-	Valoare -ron-	Cantitate -to-	Valoare -ron-
<b>TOTAL PRODUSE LIVRATE</b>	<b>60.919</b>	<b>59.378.418</b>	<b>87.287</b>	<b>106.703.117</b>	<b>58.928</b>	<b>60.462.592</b>



Pentru 2020 exista premise de crestere a cantitatilor de produse agricole receptionate si achizitionate, ceea ce ar permite si cresterea substantiala a volumului produselor agricole livrate pe piata interna si externa, implicit o crestere a gradului de utilizare a capacitatilor de depozitare disponibile. Totul depinde de evolutia preturilor pentru cereale pe piata mondiala si de productia agricola obtinuta.

**b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori.**

In ultimii 5 ani, numarul firmelor care achizitioneaza cereale de pe teritoriul judetului Tulcea a crescut considerabil. Fie sunt firme din portul Constanta, care au renuntat la intermediari si fac achizitii direct de la producatori (din camp, in momentul recoltarii – SC Ameropa Grains S.A., S.C.Bunge S.A, SC. ADM Romania SRL, SC Cargill Agricultura SRL, Brise Group), fie sunt firme care vand samanta, ingrasamant, erbicid, in contrapartida cu produse agricole (S.C.Agricover S.A.), fie sunt firme care folosesc cerealele si oleaginoasele ca materie prima in procesul de productie (S.C.Dobrogea Grup S.A., S.C. LTA Mondial SRL, SC Prutul Galati SA etc). Acest fapt a condus la cresterea concurentei pe piata noastra de achizitie.

SC Comcereal SA Tulcea are capacitatea de a se adapta noilor conditii de piata dispunand de personal calificat, cu experienta in domeniu, o infrastructura corespunzatoare si o politica de preturi flexibila, adaptata cerintelor pietei la un moment dat.

Astfel, in anul 2019 au fost stabilite noi contacte comerciale cu marii operatori de pe piata cerealelor, pentru valorificarea produselor achizitionate: Cofco International Romania SRL, Argus SA Constanta, Glencore Agriculture Romania, Ameropa Grains SA, Cargill Agricultura SRL,etc.

**c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.**

Societatea depinde in mod direct de producatorul agricol, de vitalitatea acestuia, de capacitatea lui de a produce bunuri pe care sa le conditioneze, depoziteze, comercializeze mai departe in cadrul unei pietei organizate, astfel incat sa realizeze profit pe care sa-l reintroduca in circuitul economico-financiar.

Pe de alta parte, societatea comercializeaza produsele sale catre o clientela diversa. Comcereal nu este dependenta de un singur client sau de un grup de clienti, politica managementului fiind aceea de a asigura profitabilitatea activitatii desfasurate, pe baza criteriilor de piata.

**1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/ personalul societatii comerciale.**

**a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor emitentului, precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca.**

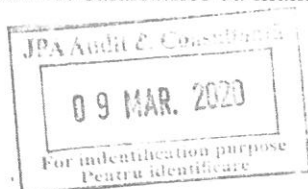
Societatea desfasoara activitatile mai sus mentionate cu un personal de 59 salariati, dintre care 20 cu incadrare TESA (1 director general cu contract de mandat, 2 directori cu contract individual de munca, 7 persoane TESA la sediu, 6 sefi de subunitati care sunt si gestionari, 1 contabil la subunitati, 3 personal auxiliar la sediu-secretar/casier). Din cei 39 de muncitori, 29 sunt calificati pe meserii specifice activitatilor noastre, iar 10 sunt necalificati.

Din cei 59 salariati, 9 sunt absolventi de studii superioare, 17 cu studii medii si 23 calificati pe meserii, si 10 salariati necalificati.

Forta de munca este nesindicalizata, nefiliata la nici un bloc sindical.

**b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.**

Relatiile salariatilor cu managerii sunt normale, netensionate, bazate pe respectul reciproc.



Avand in vedere planurile de diversificare si de dezvoltare a operatiunilor companiei, se intentioneaza angajarea de personal calificat si specializat in derularea acestor activitati, in limita resurselor disponibile.

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator.**

Ca urmare a procesului tehnologic de conditionare (eliminarea corpurilor straine, pulberi vegetale si minerale prin aspirare din masa de produs) rezulta:

- deseuri tehnologice nevaloroase, care sunt transportate cu mijloacele proprii la rampele de deseuri din localitatile la nivelul carora functioneaza bazele de receptie
- deseuri tehnologice valoroase, care sunt valorificate prin revindere sau restituire catre producatorii agricoli.

La bazele de receptie apartinand societatii noastre nu s-au identificat surse de poluare a solului si subsolului, nu exista surse de radiatii, nivelul zgomotului si al vibratiilor se incadreaza in limitele admise.

Sunt incheiate contracte cu firme de salubritate la fiecare baza de receptie: Edilitar Salub Term-BR Macin, JT Grup – BR Mahmudia, Servicii Publice Tulcea – Tulcea, Star Eco Salubris SRL – Siloz Baia.

Societatea nu are litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

In derularea activitatii de depozitare si conservare a produselor agricole nu s-au inregistrat evenimente care sa produca vreun impact asupra mediului inconjurator. Totodata nu s-au constatat incalcarile ale prevederilor legale, in ce priveste mediu, sanatate, securitate in munca, DSVSA, siguranta in munca, prevenirea si stingerea incendiilor.

Mentionam ca societatea detine toate avizele si autorizariile de functionare impuse si prevazute de legislatia in vigoare.

In cursul anului 2019, la controalele efectuate de catre organele de control specializate, nu s-au constatat abateri sau incalcarile ale prevederilor legale.

#### **1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare**

Societatea nu are un departament distinct privind activitatile de cercetare-dezvoltare, dar are preocupari in special in domeniul cercetarii pietei, precum si al evolutiei tehnologiilor de stocare si manipulare a cerealelor.

#### **1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului**

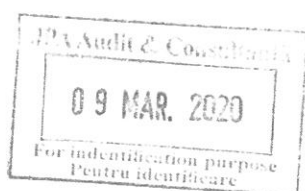
Prin natura activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobandzii si riscul de lichiditate. Conducerea urmareste reducerea efectelor potentiale adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performantei financiare a Societatii.

##### **1. Riscul de credit**

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

##### **2. Riscul valutar**

Societatea ar putea fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoria generata de eventualele imprumuturi sau datorii comerciale exprimate in valuta. Datorita costurilor mari asociate, politica Societatii este sa nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.



### 3. *Riscul de rata a dobanzii*

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

### 4. *Riscul de lichiditate*

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

#### 1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societății comerciale

##### **a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.**

În activitatea pe care o desfășoară societatea, avansarea de input-uri permite contractarea de marfuri în avans, ceea ce constituie un avantaj.

Totuși, acordarea acestor input-uri prezintă un risc de expunere cu privire la recuperarea sumelor plătite în avans. În anul 2019, societatea a acordat input-uri, sporind prin contractele încheiate condițiile de garantare a acestor avansuri.

Pentru a diminua aceste riscuri s-au prevăzut clauze contractuale prin care se instituie gaj pe cultura, gaj pe contul bancar, se solicită bilete la ordin drept garanție de bună execuție a contractului și garanții mobiliare.

##### **b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.**

În anul 2019 s-au făcut investiții în valoare de 211 029 ron, care și-au atins obiectivul pentru care au fost prevăzute.

##### **c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.**

O realitate care afectează semnificativ veniturile din prestări servicii în ultimii ani este creșterea concurenței în ceea ce privește serviciile de depozitare, datorită faptului că producătorii agricoli, beneficiind de facilitățile economice oferite, și-au procurat propriile spații de depozitare.

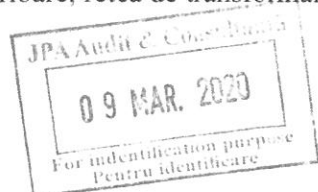
În ceea ce privește evenimentele importante care s-au produs în anul 2019 amintim reinregistrarea în sistemul de agricultură ecologică privind producția, procesarea, comercializarea și depozitarea produselor agroalimentare ecologice. Acest lucru permite comercializarea de marfuri agricole ecologice cu rezultate economice mai bune.

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

### 2.1. Precizarea caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA are 7 puncte de lucru, active și autorizate și două baze volante. Acestea sunt răspândite în tot județul, astfel ca să acopere o zonă cât mai mare, pentru a colecta și recepționa cerealele în cantități cât mai mari. Punctele de lucru aparținând S.C. COMCEREAL S.A. pot fi prezentate astfel:

- Siloz Baia – localitatea Baia, județul Tulcea 65 km. distanță de Tulcea, pe DE 87, Tulcea-Constanța), cu două silozuri de cereale (tip Froment Clavier –PIF 1946, 5000to, cu anexa-PIF 1968, 5500 to. și tip I.P.S.C.A.I.A-PIF 1975, 44000 to.). Silozul beneficiază de o cale ferată interioară, cu o lungime de cca. 1.400 m., cu două fire, racordată în stația Baia la linia CF. Tulcea-Medgidia. De asemenea, în dotarea punctului de lucru se mai găsesc soproane, platforme betonate, drumuri interioare, rețea de transformare și alimentare cu energie electrică, rețea de alimentare cu apă și rețea





de hidranti. In incinta se afla un atelier mecanic, unde se pot executa lucrari de strungarie, sudura, lacatuserie, vopsitorie, etc., un laborator de analize cereale, cu o dotare moderna: sonda de prelevare probe telecomandate, analizor umiditate, temperatura, greutate hectolitrica electronic, analizor corpuri straine mecanic, etc.).

Celelalte puncte de lucru sunt baze de receptie cereale, cu spatii de depozitare orizontale (magazii de cereale), dotate cu laboratoare, sisteme de cantarire, sisteme mecanizate de tarare/selectare si transport (pe orizontala si pe verticala) cereale, spatii de depozitare, platforme betonate, drumuri de incinta si retele de alimentare cu energie electrica si apa.

Ca particularitati, bazele de receptie cereale se prezinta astfel:

- Baza de receptie Mahmudia este situata in estul judetului, pe DJ222C, la cca.35 km de Tulcea si la cca.3 km. de Dunare;
- Baza de receptie Isaccea, situata la jumatatea distantei Tulcea-trecere bac Galati (DN22,37 km. de Tulcea), situata pe malul Dunarii, cu platforma (cota + 5,5 m.) si cheu amenajat, cu posibilitati de operare nave, cu pescaj pana la 3,5 m;
- Baza de receptie Macin, situata in vestul judetului, la cca 80 km. de Tulcea, si la cca.20 km. de punctul de trecere bac Braila;
- Baza de receptie Peceneaga, situata la cca.300 m. de malul Dunarii, pe DJ 222 F, la cca. 80km. de Tulcea;
- Baza de receptie Casimcea, situata in sudul judetului, pe DJ 222 E, la cca..85 km. de Tulcea;
- Baza de receptie Mihail Kogalniceanu, situata pe soseaua Tulcea-Constanta, E 87, la cca. 30 km. de Tulcea, in vecinatatea garii CFR, are in dotare o CF de cca. 900 m, dar nu este racordata la linia principala, fiind in conservare.
- BV Topolog – localitatea Topolog, jud. Tulcea
- BV Horia – localitatea Horia
- Brutaria Isaccea – localitatea Isaccea, Str. Vidin, nr.32, jud. Tulcea

Managementul societatii asigura intretinerea si repararea activelor corporale in scopul mentinerii parametrilor de functionare in limite normale.

## **2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale**

Proprietatile societatii comerciale sunt in stare de functionare, operationale.

Ultima evaluare a terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, apartinand societatii a fost facuta la 31.12.2014, valorile stabilite pentru fiecare activ in parte tinand cont de gradul de uzura al acestora.

## **2.3 Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii emitente**

Societatea noastra detine in proprietate 40,66 ha teren, iar pentru subunitatile in care nu detinem titlu de proprietate pe teren (Macin, Peceneaga ), acesta este inchiriat de la Consiliile Locale.

Nu exista probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

# **3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA**

## **3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala**

Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate este Bursa de Valori Bucuresti prin sistemul alternativ de tranzactionare AeRO. Simbolul societatii este CTUL.



**3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani**

Pentru anul 2017, rezultatul net obținut a fost în suma de 1.104.830,61 ron și a fost repartizat pentru constituirea rezervei legale suma de 60.123 ron, iar diferența în suma de 1.044.707,61 a fost împărțită astfel: 30.678,70 ron să fie folosită pentru constituirea de rezerve la dispoziția societății, iar suma de 1.014.028,91 ron a fost repartizată pentru distribuirea de dividende, respectiv 0,31 ron dividend brut/acțiune.

În anul 2018, Comcereal SA a realizat un profit net contabil de 1.491.319,30 ron. și a fost repartizat astfel: constituire rezerve legale în suma de 7.414,50 ron, iar diferența în suma de 1.483.904,80 împărțită astfel: 175.480,40 ron să fie folosită pentru constituirea de rezerve la dispoziția societății, iar suma de 1.308.424,40 ron a fost repartizată pentru distribuirea de dividende, respectiv 0,40 ron dividend brut/acțiune.

În anul 2019, Comcereal SA a realizat un profit net contabil de 1.218.683,25 ron. Administratorul Unic al societății propune acționarilor ca acesta să fie repartizat pentru constituirea de rezerve la dispoziția societății.

**3.3. Descrierea oricărui activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni**

Nu este cazul

**3.4. Numărul și valoarea nominală a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale**

Nu este cazul

**3.5. Modul în care societatea comercială își asigură obligațiile financiare față de deținătorii de obligațiuni și/sau alte titluri de creanță**

Nu este cazul, societatea nu are obligațiuni emise.

**4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

**4.1. Administratorii societății comerciale :**

În anul 2019, conducerea societății a fost asigurată de către domnul Ioan Pauna, în calitate de Administrator Unic, numit în baza Hotărârii AGOA nr.3/20.12.2017.

Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie ale administratorului cu nici o altă persoană din cadrul firmei.

Administratorul societății nu deține acțiuni la capitalul social al societății.

Mandatul administratorului este valabil până la 23.01.2022.

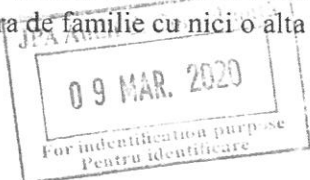
În cursul anului 2019 s-au convocat și ținut 27 ședințe ale Consiliului de Administrație.

**4.2. Conducerea executivă a societății comerciale**

Pentru perioada 01.01.2019-31.12.2019, conducerea executivă a societății a fost asigurată de:

Nr. Crt	Nume și prenume	Functia deținută în societate	Contract de mandat (CM)/ Contract individual de muncă (CIM)	Calificare
1.	Niculescu Emilian	Director general	CM 3088/08.11.2013 și acte adiționale	inginer
2.	Monea Aurora	Director economic	CIM 266/28.08.2015	economist
3.	Cernat Corneliu	Director tehnic	CIM 290/06.09.2018	inginer

Niciun membru al conducerii executivă a societății nu are nici un acord, înțelegere sau legătură de familie cu nici o altă persoană din cadrul firmei.



Directorul tehnic al societății în persoana d-lui Cernat Corneliu detine un număr de 83 acțiuni la capitalul social al firmei Comcereal SA Tulcea.

**4.3. Litigii sau proceduri administrative în care au fost implicați, în ultimii 5 ani, administratorii societății sau membrii conducerii executive, referitoare la activitatea acestora din cadrul emitentului, precum și cele care privesc capacitatea respectivelor persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului**

Nu este cazul

**5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA**

Situațiile financiare ale exercitiului financiar 2019, întocmite și prezentate de conducerea unității, sunt auditate de către auditorul financiar extern JPA&Consultanta SRL București.

**a) Elemente de bilanț**

Elemente patrimoniale	-ron-		
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
A. Active imobilizate – TOTAL	19.262.250	18.713.302	18.134.323
Din care			
Imobilizari necorporale	32.190	26.070	12.147
Imobilizari corporale	18.195.573	17.652.745	17.087.689
Imobilizari financiare	1.034.487	1.034.487	1.034.487
B. Active circulante – TOTAL	23.114.201	40.816.587	30.685.315
Din care			
Stocuri	11.874.814	22.525.269	15.169.452
Creante	8.147.330	13.628.765	13.146.836
Casa și conturi la bănci	3.092.057	4.662.553	2.369.027
C. Cheltuieli în avans	0	0	0
<b>TOTAL ACTIV (I+II+III+IV)</b>	<b>42.376.451</b>	<b>59.529.889</b>	<b>48.819.638</b>
D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	9.869.616	26.596.588	16.020.080
E. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	104.045	54.449	0
F. Provizioane	27.846	35.025	21.631
G. Venituri în avans	311.693	303.286	283.883
H. Capitaluri proprii	32.063.251	32.540.541	32.494.044
Din care			
Capital social subscris vărsat	8.177.653	8.177.653	8.177.653
Rezerve din reevaluare	16.280.773	16.280.773	16.280.773
Rezerve	6.628.204	6.598.211	6.773.691
Rezultat reportat pierdere precedent	68.087	0	43.244
Repartizare profit	60.123	7415	0
Rezultatul exercitiului	1.104.831	1.491.319	1.218.683
<b>TOTAL PASIV (I+II+III+IV)</b>	<b>42.376.451</b>	<b>59.529.889</b>	<b>48.819.638</b>

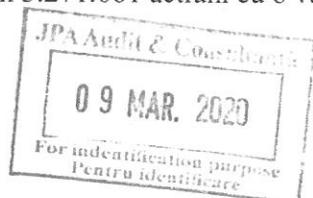
Din analiza elementelor de bilanț la 31.12.2019, putem observa faptul că activele imobilizate nete prezintă modificări față de anul 2018 pe seama investițiilor realizate în anul 2019 însă și a amortizării anuale cumulate.

Activele circulante s-au diminuat în anul 2019 față de anul 2018 precum și datoriile pe termen scurt.

În anul 2019, Comcereal SA nu înregistrează datorii pe termen lung în urma achitării ratelor scadente la împrumuturile pe termen lung.

Capitalurile proprii prezintă o evoluție constantă în 2019 comparativ cu anul 2018.

La finele anului 2019, capitalul social al Comcereal SA Tulcea este de 8.177.652,50 RON divizat în 3.271.061 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 RON.



## b) Contul de profit si pierdere

Performantele societatii sunt prezentate in contul de profit si pierdere.

-ron-

Criteria	2017	2018	2019
Cifra de afaceri	65.791.467	114.041.060	78.945.211
Venituri din exploatare	70.452.354	116.671.445	73.683.640
Cheltuieli din exploatare	69.271.247	114.318.175	71.260.467
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>1.181.107</b>	<b>2.353.270</b>	<b>2.423.173</b>
Venituri financiare	357.067	357.756	149.934
Cheltuieli financiare	346.199	853.516	962.169
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>10.868</b>	<b>-495.760</b>	<b>-812.235</b>
Venituri totale	70.809.421	117.029.201	73.833.574
Cheltuieli totale	69.617.446	115.171.691	72.222.636
<b>Rezultat brut</b>	<b>1.191.975</b>	<b>1.857.510</b>	<b>1.610.938</b>
Impozit profit	87.144	366.191	392.255
<b>Rezultat net</b>	<b>1.104.831</b>	<b>1.491.319</b>	<b>1.218.683</b>

SC COMCEREAL SA TULCEA a obtinut in anul 2019 un profit din exploatare in suma de 2.423.173 ron, comparabil cu cel obtinut in anul 2018, inregistrand o diferenta favorabila de 3%, in schimb rezultatul financiar s-a concretizat intr-o pierdere in suma de 812.235 ron, cu aproximativ 64% mai mare decat pierderea financiara obtinuta in 2018. Acest lucru a fost generat de cresterea valorilor indicelui ROBOR 3M in functie de care a fost calculata dobanda la credite precum si de faptul ca in 2019, venitul din dividende incasate a fost diminuat fata de anul 2018. Astfel, rezultatul brut inregistrat in 2019 este in suma de 1.610.938 ron iar cel net are o valoare de 1.218.683 ron.

## c) Situatiia fluxurilor de trezorerie

Situatiia fluxului de numerar pentru anul 2018 si 2019 se regaseste in anexele la prezentul raport.

Cash Flow 01.01.2019 : 4.662.553 ron

Cash Flow 31.12.2019 : 2.369.027 ron

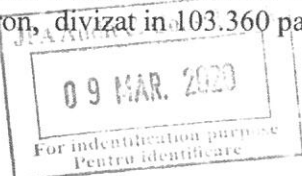
Pentru a putea diversifica gama de produse achizitionate, si a completa activitatea desfasurata, societatea are nevoie si in 2019 de un capital de lucru cu o valoare maxima de pana la 40.000.000 ron.

Din acest motiv, supunem spre aprobare actionarilor angajarea unui credit in suma de maxim 40.000.000 ron, si garantarea acestuia cu pana la 100% din total active imobilizate din patrimoniul precum si ipoteca mobiliara asupra stocurilor si creantelor societatii.

## 6. Participatii detinute de societate

In urma hotararii nr. 1/30.08.2006 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor privind participarea S.C.Comcereal S.A. Tulcea la constituirea unei societari comerciale cu raspundere limitata, cu obiect de activitate cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase, au inceput demersurile pentru infiintarea S.C.CEREAL PREST S.R.L, finalizate in octombrie 2006.

SC Cereal Prest SRL are un capital social subscris si varsat integral la data constituirii de 1.033.600 ron, divizat in 103.360 parti sociale, cu o valoare 10 ron fiecare.



Societatea Cereal Prest SRL a inregistrat la finele anului 2019 o pierdere in valoare de 557.061 ron.

**7. Evenimente importante dupa inchiderea exercitiului financiar**

Nu este cazul.

**8. Veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general**

Remuneratia primita pentru activitatea desfasurata si gradul de indeplinire al indicatorilor si al criteriilor de performanta de catre administratorul unic si directorul general al societatii a fost in anul 2019 in suma neta de 145.142 ron.

**9. Instrumente financiare**

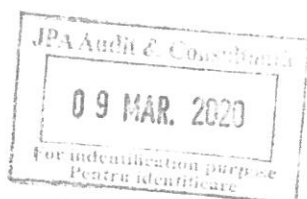
Societatea nu a utilizat astfel de instrumente care sa fi influentat evaluarea activelor, datoriilor, pozitia financiara sau performanta societatii.

Administrator Unic,  
IOAN FAUNA



Director General,  
NICULESCU EMILIAN MIHAI

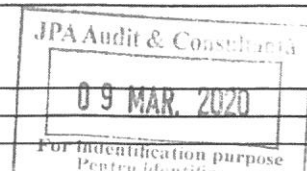
Director Economic  
MONEA AURORA



**Anexa la Raportul anual  
afereent exercitiului financiar 2019**

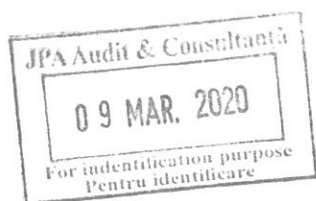
**Declaratie privind Guvernanta Corporativa**

Sectiuni	Prevederi de inlocuit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A.1.	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A.3.	Fiecare membru al consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot.	DA		
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina deasemenea, numarul de sedinte al Consiliului.		NU	In cursul anului 2020 urmeaza a se elabora criteriile de evaluare a Consiliului de Administratie
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	DA		
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in indeplinirea responsabilitatilor ce-l revin;	DA		
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantului Autorizat.	DA		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infiintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, deasemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de interne a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare;	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice;	DA		



D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor; ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Marker.	DA		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe prima pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	DA		
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Aceasta prevedere urmeaza a se indeplini in cursul anului 2020
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Aceasta prevedere urmeaza a se indeplini in cursul anului 2020
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA		
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		NU	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investitorilor.

ADMINISTRATOR UNIC  
IOAN PAUNA



## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

---

Entitate : COMCEREAL SA TULCEA

Judetul : 36-- TULCEA

Adresa : STR. ISACCEI , NR. 73, TULCEA

Numarul din registrul comertului: J36/165/1996

Forma de proprietate : 34 – SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI

Activitatea preponderanta ( cod si denumire clasa CAEN ) : 5210 - DEPOZITARI

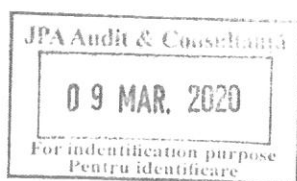
Cod unic de inregistrare : RO 8392201

Cod LEI : 254900R1D1AN3UY3Q040

---

Subsemnatul IOAN PAUNA isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirma ca :

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



Administrator :

IOAN PAUNA





# COMCEREAL SA TULCEA

Tulcea; Str.Isaccei 73; Tel./Fax: 0240/534061/534069; e-mail:comcereal\_tulcea@yahoo.com  
C.U.I: RO8392201;Nr.Inr.R.C : J 36/165/1996 ; Cod LEI:254900R1D1AN3UY3Q040;  
Capital Social: 8.177.652,50 ron

CONT BANCA TRANSILVANIA : RO88BTRL03701202E10399XX

CONT RAIFFEISEN BANK: RO47 RZBR 0000 0600 0035 2530

CONT BRD TULCEA : RO13 BRDE 370S V016 7740 3700

CONT UNICREDIT BANK : RO26 BACX 0000 0005 2325 5000

NR. 679 / 27.02.2020

## DECLARATIE

Subsemnatii Ioan Pauna – Administrator Unic, Niculescu Emilian-Mihai – Director General si Monea Aurora – Director Economic, declaram ca situatia financiar – contabila anuala la 31.12.2019, a fost intocmita conform standardelor contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, a obligatiilor, a pozitiei financiare, a contului de profit si pierdere ale societatii Comcereal S.A. Tulcea, iar Raportul Administratorului cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate de societatea Comcereal SA Tulcea.

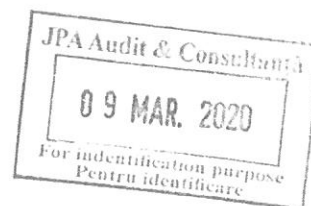
Administrator Unic  
IOAN PAUNA



Director General :  
NICULESCU EMILIAN-MIHAI



Director Economic :  
MONEA AURORA



**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2020.04.09 18:40:39 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încărcare: 206329699 din 09.04.2020**

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-206329699-2020** din data de **09.04.2020** pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: **8392201**

Nu există erori de validare.

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul **2019**

Suma de control **8.177.653**

Entitatea **COMCEREAL SA TULCEA**

**Adresa**

Județ **Tulcea** Sector  Localitate **TULCEA**

Strada **iSACCEI** Nr. **73** Bloc  Scara  Ap.  Telefon **0240534061**

Număr din registrul comerțului **j36/165/1996** Cod unic de înregistrare **8 3 9 2 2 0 1**

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5210 Depozitari

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

**Situații financiare anuale**

**Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Entități mijlocii, mari și entități de interes public**

**Entități mici**

**Microentități**

**Entități de interes public** ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT**
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**
- F30 - DATE INFORMATIVE**
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

**Indicatori:**

Capitaluri - total	32.494.044
Capital subscris	8.177.653
Profit/ pierdere	1.218.683

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele  
**IOAN PAUNA**

Numele si prenumele  
**MONEA AURORA**

Semnătura

Calitatea  
**11-DIRECTOR ECONOMIC**

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

JPA Audit & Consultanță

**09 MAR. 2020**

For identification purpose  
Pentru identificare

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit  
**JPA AUDIT & CONSULTANTA SRL**

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS **319/2003** CIF/ CUI **14863621**

**BILANT**  
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	26.070	12.147
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	26.070	12.147
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	16.652.876	16.128.124
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	998.194	927.715
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.675	13.446
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		18.404
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	17.652.745	17.087.689
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.033.600	1.033.600
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	887	887
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	1.034.487	1.034.487
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	18.713.302	18.134.323
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

IPA Audit &amp; Consultanță

09 MAR. 2020

For identification purpose  
Pentru identificare

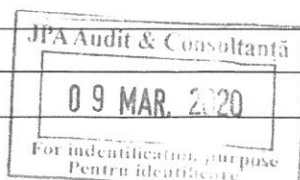
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	9.967	9.589
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	18.503.981	6.667.350
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	4.011.321	8.492.513
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	22.525.269	15.169.452
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	13.246.295	12.408.874
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	382.470	737.962
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	13.628.765	13.146.836
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.662.553	2.369.027
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	40.816.587	30.685.315
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	24.929.582	14.767.141
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	900.211	558.255
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

JPA Audit &amp; Consultanță

09 MAR. 2020

For identification purpose  
Pentru identificare

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	766.795	694.684
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	26.596.588	16.020.080
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	14.208.380	14.651.047
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	32.921.682	32.785.370
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	54.449	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	54.449	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	35.025	21.631
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	35.025	21.631
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	291.667	269.695
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	291.667	269.695
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	11.619	14.188
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	11.619	14.188
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	303.286	283.883
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	8.177.653	8.177.653



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	8.177.653	8.177.653
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	16.280.773	16.280.773
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.635.531	1.635.531
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	347.987	347.987
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.614.693	4.790.173
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	6.598.211	6.773.691
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		43.244
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96		0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	1.491.319	1.218.683
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	7.415	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	32.540.541	32.494.044
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	32.540.541	32.494.044

Suma de control F10 : 724646326 / 2408905514

- \*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
 \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

- 1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.  
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

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

Numele și prenumele

IOAN PAUNA

Semnătura

Numele și prenumele

MONEA AURORA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

JPA Audit &amp; Consultanță

09 MAR. 2020

For identification purpose  
Pentru identificareFormular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2019

Cod 20

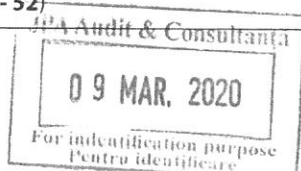
- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	114.041.060	78.945.211
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	17.544.521	11.708.072
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	96.496.539	67.237.130
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	2.350.737	0
Sold D	07	08	0	6.158.654
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	23.913	43.909
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	255.735	853.174
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	116.671.445	73.683.640
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	15.632.781	2.765.228
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	26.004	16.012
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	251.740	254.624
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	89.232.294	61.733.401
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		205.389
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.332.885	2.347.028
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.234.423	2.259.490
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	98.462	87.538
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	830.236	790.008
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	830.236	790.008
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)		27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)		28	182.782	317.807

J.P.A. & Consulting  
09 MAR. 2020  
For identification purpose  
Pentru identificare



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	190.283	482.687
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	7.501	164.880
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>5.822.274</b>	<b>3.255.142</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	5.514.954	2.913.044
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	307.257	293.364
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	63	48.734
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
<b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>37</b>	<b>39</b>	<b>7.179</b>	<b>-13.394</b>
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	35.025	21.631
- Venituri (ct.7812)	39	41	27.846	35.025
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>114.318.175</b>	<b>71.260.467</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	2.353.270	2.423.173
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	335.197	112.551
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	335.197	112.551
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	36	73
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	22.523	37.310
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>357.756</b>	<b>149.934</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	850.296	943.563
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	3.220	18.606
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>853.516</b>	<b>962.169</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	495.760	812.235



<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	117.029.201	73.833.574
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	115.171.691	72.222.636
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.857.510	1.610.938
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>				
	64	66	366.191	392.255
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>				
	65	67		
<b>22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>				
	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.491.319	1.218.683
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 1370297196 / 2408905514

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

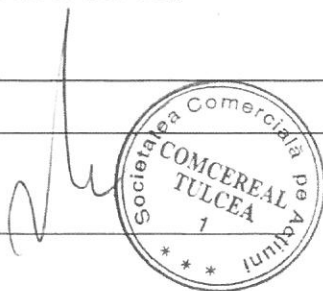
La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- in contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

IOAN PAUNA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MONEA AURORA

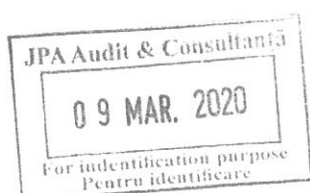
Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.218.683
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
urnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	57		58
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	56		59
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

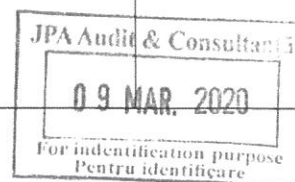
JPA Audit & Consultanță  
09 MAR. 2020  
For identification purpose  
Pentru identificare

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25		83.655
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		1.934.727
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		1.934.727
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		172.005
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	<sup>37a</sup> (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

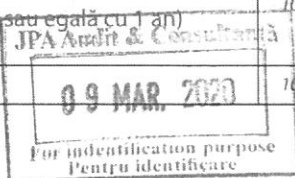
09 MAR. 2020

For identification purpose  
Pentru identificare

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.034.487	1.034.487
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	1.033.600	1.033.600
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	1.033.600	1.033.600
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	887	887
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	887	887
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute t. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	18.986.443	22.836.094
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		305.833
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	1.728.828	1.934.727
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	255	168.262
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	255	168.262
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		



Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.72 la 74)</b>	79	71	382.215	569.701
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	382.215	569.701
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86)</b>	93	84	10.447	14.185
- în lei (ct. 5311)	94	85	10.447	14.185
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	96	87	4.646.607	2.350.494
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	3.717.484	1.860.970
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	929.123	489.524
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	104	95	1.733.074	1.267.126
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), <b>(rd .97+98)</b>	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	108	99		
- în lei	109	100		



- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	117.790	69.447
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	900.211	558.255
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	138.144	145.638
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	238.990	410.401
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	69.180	61.330
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	165.478	344.245
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	4.332	4.826
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	337.939	83.385
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	32.313	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124		83.385

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	8.177.653	8.177.653		
- acțiuni cotate 4)	144	131	8.177.653	8.177.653		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	197.760	93.549		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	8.177.653	X	8.177.653	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				



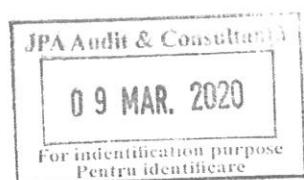
- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	7.803.890	95,43	7.803.890	95,43
- deținut de persoane fizice	164	151	373.763	4,57	373.763	4,57
- deținut de alte entități	165	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)	1.014.029	1.308.424		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>2019</b>		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		

JPA Audit &amp; Consulting

09 MAR. 2020

For identification purpose  
Pentru identificare

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole</b> *****)		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170		



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

Numele si prenumele

IOAN PAUNA

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

MONEA AURORA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

ice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

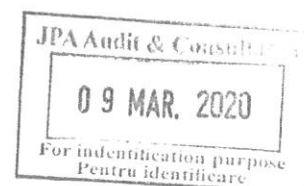
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

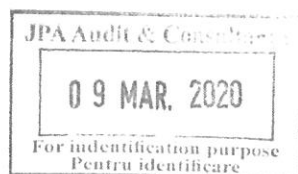


**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

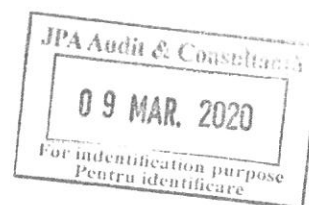
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	43.336			X	43.336
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>43.336</b>			<b>X</b>	<b>43.336</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	2.709.099			X	2.709.099
Constructii	07	15.738.796	73.063			15.811.859
Instalatii tehnice si masini	08	3.169.524	105.215	56.370	56.370	3.218.369
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	9.021	14.348			23.369
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		176.899	158.495		18.404
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>21.626.440</b>	<b>369.525</b>	<b>214.865</b>	<b>56.370</b>	<b>21.781.100</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>1.034.487</b>			<b>X</b>	<b>1.034.487</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>22.704.263</b>	<b>369.525</b>	<b>214.865</b>	<b>56.370</b>	<b>22.858.923</b>



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	17.266	13.923		31.189
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>17.266</b>	<b>13.923</b>		<b>31.189</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.795.019	597.814	0	2.392.833
Instalatii tehnice si masini	25	2.171.330	175.694	56.370	2.290.654
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	7.346	2.578		9.924
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>3.973.695</b>	<b>776.086</b>	<b>56.370</b>	<b>4.693.411</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>3.990.961</b>	<b>790.009</b>	<b>56.370</b>	<b>4.724.600</b>



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

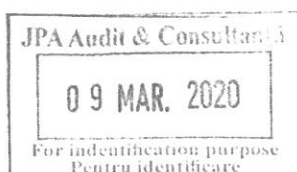
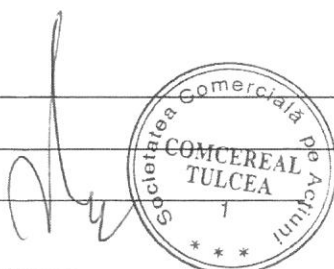
Suma de control F40 : 165228684 / 2408905514

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

Numele si prenumele

IOAN PAUNA

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

MONEA AURORA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "in vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### **A. Întocmire raportări anuale**

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

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

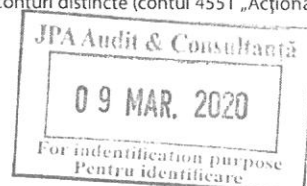
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

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



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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+).F10L.R81

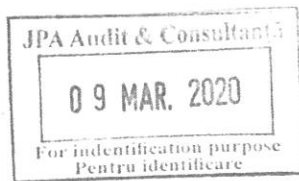
OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	<b>Cont</b>	<b>Suma</b>
1		

-

+

Salt





COMCEREAL. S.A. TULCEA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

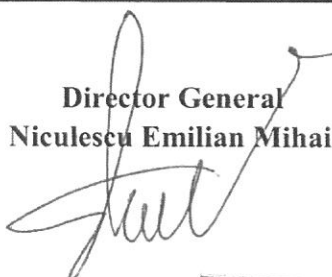
La data de 31 decembrie 2019

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	2018	2019
<b>Fluxuri de trezorerie din act de exploatare</b>		
Incasari de la clienti	105 039 521	74 455 081
Incasari diverse (tva de recuperat, sume concedii medicale etc)	730 028	192 331
Plati catre furnizori , angajati, taxe si impozite	117 496 096	64 650 503
Dobanzi si dif. De curs platite	844 443	941 547
Impozit pe profit platit	410 491	42 844
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>-12 981 481</b>	<b>9 012 518</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	374 156	255 328
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Dobanzi si dif. de curs incasate	22 366	37 383
Dividende incasate	428	382 766
Trezorerie neta din activitati de investitie	-351 362	164 821
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi	96 082 855	60 013 456
Imprumuturi platite	80 197 530	70 175 897
Dividende platite	981 986	1 308 424
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare</b>	<b>14 903 339</b>	<b>-11 470 865</b>
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	1 570 496	-2 293 526
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	3 092 057	4 662 553
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>4 662 553</b>	<b>2 369 027</b>

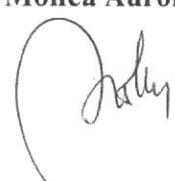
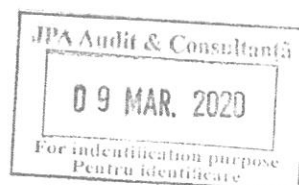
Administrator  
**Ioan Pauna**



Director General  
**Niculescu Emilian Mihai**



Director economic  
**Monea Aurora**

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31 decembrie 2019

- ron -

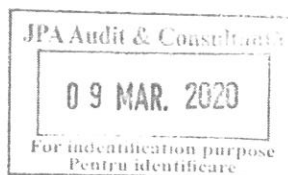
Element al capitalului propriu	Sold la 01.ian 2019	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 dec. 2019	
		Total	Prin	Total	Prin		
		din care	Transfer	din care	Transfer		
0	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	8 177 653	0	0	0	0	8 177 653	
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0	
Prime de capital	0	0	0	0	0	0	
Rezerve din reevaluare	16 280 773	0	0	0	0	16 280 773	
Rezerve legale	1 635 531	0	0	0	0	1 635 531	
Rezerve statutare sau contractuale	347 987	0	0	0	0	347 987	
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0	
Alte rezerve	4 614 693	175 480	175 480	0	0	4 790 173	
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0	
Castiguri legate de instrumente de capital proprii	0	0	0	0	0	0	
Pierderi legate de instrumente de capital proprii	0	0	0	0	0	0	
Rezultatul reportat reprezentand profitul/pierderea nerepartizata	Sold D	0	1 483 905	1 483 905	1 483 905	1 483 905	0
	Sold C	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat pro-venit din adoptarea prima dată a IAS-IAS 29	Sold D	0	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din cor. erorilor contabile si din rezerve din reevaluare	Sold D	0	0	0	0	0	0
	Sold C	0	-564 914	-564 914	-521 670	-521 670	43 244
Rezultat reportat prov. din trecerea la aplicarea Reglem. contabile conf. Cu Directiva a IV a CEE	Sold D	0	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D	0	0	0	0	0	0
	Sold C	1 491 319	1 218 683	1 218 683	1 491 319	1 491 319	1 218 683
Repartizare profit	Sold D	7 415	0	0	7 415	7 415	0
	Sold C	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL Capitaluri proprii</b>	<b>32 540 541</b>	<b>-654 656</b>	<b>-654 656</b>	<b>-521 671</b>	<b>-521 671</b>	<b>32 494 044</b>	

Administrator,  
Ioan Pauna



Director General  
Niculescu Emilian Mihai

Director economic  
Monea Aurora



COMCEREAL S.A. TULCEA

INFORMAȚII CU PRIVIRE LA SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Capitalurile proprii au fost influențate astfel :

- lei -

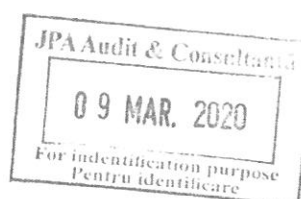
Element al capitalului propriu	2018	2019	
Capital subscris	8 177 653	8 177 653	
Patrimoniul regiei	0	0	
Prime de capital	0	0	
Rezerve din reevaluare	16 280 773	16 280 773	
Rezerve legale	1 635 531	1 635 531	
Rezerve pentru acțiuni proprii	347 987	347 987	
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	
Alte rezerve	4 614 693	4 790 173	
Acțiuni proprii	0	0	
Castiguri legate de instrumente de capital proprii	0	0	
Pierderi legate de instrumente de capital proprii	0	0	
Rezultatul reportat	Sold D	0	0
	Sold C	0	0
Rezultat reportat pro-venit din adoptarea prima dată a IAS-IAS 29	Sold D	0	0
	Sold C	0	0
Rezultat reportat prov. din cor. er.fundament	Sold D	0	0
	Sold C	0	43 244
Rezultat reportat prov. din trecerea la aplicarea Reglem contabile conf. Cu Directiva a IV	Sold D	0	0
	Sold C	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D	0	0
	Sold C	1 491 319	1 218 683
Repartizare profit	Sold D	7 415	0
	Sold C	0	0
<b>TOTAL Capitaluri proprii</b>	<b>32 540 541</b>	<b>32 494 044</b>	

Administrator,  
Ioan Pauna



Director General  
Niculescu Emilian Mihai

Director economic  
Monea Aurora



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

*(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)*

Situatiile financiare individuale ale SC Comcereal SA Tulcea pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata 2008, O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene precum si cu cerintele OMFP 3781/23.12.2019 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Aceste situatii financiare se refera doar la Comcereal SA.

**NOTA 1: Informatii despre societate**

**S.C. COMCEREAL SA TULCEA** este o societate comerciala pe actiuni, cu capital privat, care isi desfasoara activitatea in domeniul agriculturii si industriei alimentare.

Activitatea de baza a societatii este reprezentata de conditionarea, depozitarea si comercializarea produselor agricole. Cu o capacitate de depozitare totala de cca. 137.000 to cereale si autorizata de catre D.A.D.R. Tulcea de 111.100 to, societatea ocupa unul dintre locurile fruntase in judetul Tulcea in acest domeniu, având capacitatea de a receptiona pana la de 2/3 din productia agricola a judetului.

S.C. Comcereal s-a infiintat prin HG 1054/1995, ca urmare a reorganizarii fostei Romcereral RA Tulcea si a transformarii acesteia in doi agenti economici, respectiv S.C.Comcereal S.A. Tulcea si Agentia Nationala a Produselor Agricole RA Tulcea.

**SC COMCEREAL SA TULCEA**, are sediul social în *str. Isaccei, nr. 73, et. 3, Tulcea, CUI : RO 8392201*, nr. de înregistrare la Registrul Comerțului Tulcea J36/165/1996, Cod LEI 254900R1D1AN3UY3Q040 .

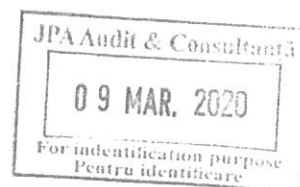
Societatea își desfășoară activitatea la sediul central și la următoarele puncte de lucru:

1. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza de Receptie Mihail Kogalniceanu – Com, M. Kogalniceanu, Jud. Tulcea, CIF: 24302014;*
2. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Siloz Baia – Com. Baia, Jud. Tulcea, CIF: 24302057;*
3. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza de Receptie Casimcea – Com. Casimcea, Jud. Tulcea, CIF : 24302065;*
4. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica - Baza de Receptie Macin - Str. Petru Rares, Nr.1, Oras. Macin, Jud. Tulcea, CIF:24302030;*
5. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza de Receptie Isaccea - Oras. Isaccea, Jud. Tulcea;*
6. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza de Receptie Peceneaga – Com. Peceneaga, Jud Tulcea, CIF: 24302049;*
7. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza de Receptie Mahmudia – Com. Mahmudia, Jud. Tulcea, CIF : 24302006;*
8. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza Volanta Topolog –Sat. Topolog, Com. Topolog, Jud. Tulcea;*
9. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza Volanta Horia – Sat. Horia, Com. Horia, Jud. Tulcea.*

Societatea are un capital social în sumă de 8.177.652,50 RON divizat in 3.271.061 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 RON.

Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite de Argus SA Constanta.

Actiunile societatii sunt tranzactionate in cadrul sistemului alternativ de tranzactionare administrat de BVB – AeRo, simbolul de tranzactionare este CTUL.



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

**NOTA 2: Principii, politici si metode contabile**

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale sunt evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile generale, conform contabilitatii de angajament. Aceste principii sunt prezentate mai jos.

1. *Principiul continuitatii activitatii* – principiu care presupune ca unitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

2. *Principiul permanentei metodelor* – principiu care presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

3. *Principiul prudentei*- principiu care presupune ca evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta si in special :

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- trebuie sa se tina cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu anterior chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor, chiar daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

4. *Principiul independentei exercitiului*. Trebuie sa se tina cont de toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

5. *Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii*. Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

6. *Principiul intangibilitatii*. Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.

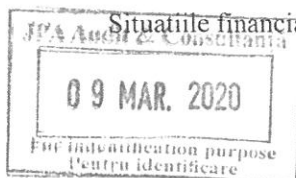
7. *Principiul necompensarii*. Orice compensare intre elementele de activ si de datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. Eventualele compensari intre creante si datorii ale entitatii fata de acelasi agent economic pot fi efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

8. *Principiul prevalentei economicului asupra juridicului*. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere se face tinind seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate si nu numai de forma juridica a acestora.

9. *Principiul pragului de semnificatie*. Orice element care are o valoare semnificativa trebuie prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe pot fi combinate daca:

- acestea reprezinta o suma nesemnificativa ;
- si o astfel de combinatie ofera un nivel mai mare de claritate, cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

Situatiile financiare au fost intocmite si prezentate cu respectarea principiilor prezentate mai sus.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale pe baza balanței de verificare rezultată pe baza reglementărilor mai sus menționate.

Aceste situații financiare se referă doar la Comcereal SA.

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 reglementărilor contabile conforme cu directivele europene;
- Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și modificată.

- OMFP 3781/23.12.2019 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

**(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 RON, care este și moneda de măsurare a Societății.

Rotunjirea sumelor s-a făcut la plus sau minus 1 leu, după primele două zecimale.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierderi
- Situația modificărilor a capitalului propriu
- Situația fluxurilor de numerar
- Note explicative la situațiile financiare anuale.

**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 31.12.2019 respectiv 1 euro = 4,7793 lei, 1 usd = 4,2608 lei. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

**C. Imobilizări necorporale**

**(1) Cost**

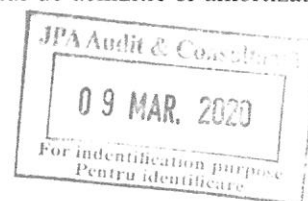
**1.1 Fond comercial**

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.

**1.2 Programe informatice**

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

**1.3 Cheltuieli de cercetare și dezvoltare**



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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.

**1.4 Alte imobilizări necorporale**

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

**(2) Amortizare**

**2.1 Fond comercial**

Fondul comercial se amortizează pe o perioadă de 5 ani.

**2.2 Programe informatice**

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

**2.3 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.

**2.4 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 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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2019

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

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 de 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**

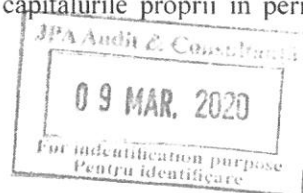
Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul 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.





**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**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. Parti afiliate**

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte. Au fost considerate entitati afiliate entitatile care indeplinesc conditiile stipulate in Subcapitolul 1, Sectiunea 1(2) alin 12, din Reglementarile contabile parte integranta a OMFP 1802/2014. Parti afiliate Comcereal SA:

- ARGUS SA COSTANTA
- CEREAL PREST SRL

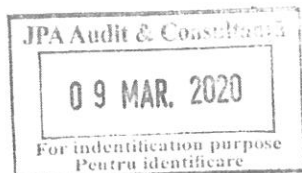
**P. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

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.

**Q. Beneficiile angajaților**

*Pensii și alte beneficii după pensionare*

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către bugetele de asigurări sociale, fonduri speciale 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.



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**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. Datorii și active contingente**

Societatea nu are datorii și active contingente la 31 decembrie 2019.

**V. Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate.

**W. Estimări**

Efectul schimbării estimărilor contabile este calculat anticipat și este inclus în determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei în care s-a realizat schimbarea, dacă este singura perioadă afectată;
- perioadei în care s-a realizat schimbarea și perioadele ulterioare, dacă schimbarea le afectează pe toate.

**X. 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.

**1. 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.

**2. Riscul valutar**

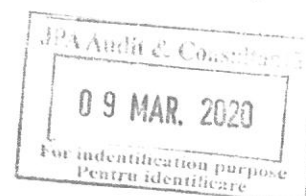
Societatea ar putea fi expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de eventualele împrumuturi sau datorii comerciale exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

**3. Riscul de rată a dobânzii**

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

**4. Riscul de lichiditate**

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



## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

## NOTA 3: Active imobilizate

- Ron -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			
	Sold la 31.12.2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
0	1	2	3	4
<b>I. Imobilizari necorporale</b>				
Alte imobilizari necorporale	43.336			43.336
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>43.336</b>			<b>43.336</b>
<b>II Imobilizari corporale</b>				
Terenuri si amenajari teren	2.709.099			2.709.099
Constructii	15.738.796	73.063		15.811.895
Echipamente tehnologice si masini	3.169.524	105.215	56370	3.218.369
Alte instalatii, utilaje, mobilier	9.021	14.348		23.369
Imobilizari in curs	0	176.899	158.495	18.404
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>21.626.440</b>	<b>369.525</b>	<b>214.865</b>	<b>21.781.100</b>
<b>III Imobilizari financiare</b>	<b>1.034.487</b>			<b>1.034.487</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22.704.263</b>	<b>369.525</b>	<b>214.865</b>	<b>22.858.923</b>

- Ron -

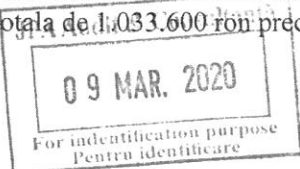
Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 31.12.2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
0	1	2	3	4
<b>I. Imobilizari necorporale</b>				
Alte imobilizari necorporale	17.266	13.923		31.189
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>17.266</b>	<b>13.923</b>		<b>31.189</b>
<b>II Imobilizari corporale</b>				
Terenuri si amenajari teren				
Constructii	1.795.019	597.814		2.392.833
Echipamente tehnologice si masini	2.171.330	175.694	56.370	2.290.654
Alte instalatii, utilaje, mobilier	7.346	2.578		9.924
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>3.973.695</b>	<b>776.086</b>	<b>56.370</b>	<b>4.693.411</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3.990.961</b>	<b>790.009</b>	<b>56.370</b>	<b>4.724.600</b>

La 31 decembrie 2019 valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 12.147 ron reprezentand in principal licente pentru programe informatice. Aceste active necorporale sunt amortizate pe o perioada de 3 ani incepand cu luna urmatoare punerii in functiune, utilizand metoda liniara de amortizare.

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. Urmatoarea evaluare va avea loc in anul 2020. In cursul anului 2019 s-a utilizat ca metoda de amortizare tot metoda liniara, valoarea amortizabila a imobilizarilor 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.

Imobilizarile corporale in curs de executie in suma de 18.404 lei reprezinta lucrari pentru extinderea capacitatii de depozitare in Baza de Receptie Macin si in Baza de Receptie Mihail Kogalniceanu, nefinalizate la 31.12.2019

Imobilizarile financiare se compun din 103.360 parti sociale detinute la Cereal Prest SRL, in valoare totala de 1.033.600 ron precum si alte creante imobilizate in suma de 887 ron.



## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

## NOTA 4: Stocuri

La 31 decembrie 2019 situatia stocurilor este urmatoarea:

- Ron -

Denumire	31.dec	31.dec
	2018	2019
Materii prime, materiale si obiecte de inventar (clasa 3 - 30)	9 967	9 589
Prosude finite si marfuri(3 - 37)	18 503 981	6 667 350
Avansuri pentru cumparari de stocuri (4091)	4 011 321	8 492 513
<b>Total stocuri</b>	<b>22 525 269</b>	<b>15 169 452</b>

Comcereal SA nu detine stocuri greu vandabile, nu a inregistrat perisabilitati si nu a constituit ajustari la 31.12.2019.

Comcereal SA Tulcea a efectuat in 2019 inventarierea patrimoniului conform Ordin 2861/2009, OMF 1802/2014 si Legii 82/1991.

## NOTA 5: Situatia Creantelor

- Ron -

CREANTE	Sold	Sold	Termen de lichiditate	
	31.12.2018	31.12.2019	sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3		2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>13 628 765</b>	<b>13 146 836</b>	<b>13 146 836</b>	<b>0</b>
clienti interni (ct.4111)	13 298 312	12 357 097	12 357 097	0
Avansuri pt.prestari servicii(ct.4092)	49 352	46 089	46 089	0
Clientsi facturi de intocmit(ct.418)	-101 369	5688	5 688	0
TVA neexigibil (la incasare)	255	8	8	0
Debitori diversi ( ct.461)	382 215	569 701	569 701	0
Decontari din operatiuni in curs	0	0	0	0
TVA de recuperat	0	168 253	168 253	0
AJUSTARI	Sold	TRANSFERURI		Sold
0	1	In cont	Din cont	31.12.2019
Ajustari pentru depreciere creante (ct. 491)	1 728 828	370 580	164 880	1 934 727
<b>TOTAL</b>	<b>1 728 828</b>	<b>370 580</b>	<b>164 880</b>	<b>1 934 727</b>

In urma inventarierii creantelor s-a constatat ca exista riscul de neincasare pentru trei dintre clientii in sold la sfarsitul anului 2019: Ada Grecline SRL, Crypton PMV SRL si Baca Trans Eurofrig SRL pentru care s-a constituit provizion in suma de 370 580 lei. Provizioanele pentru clienti incerti din sold provin din anii precedenti si sunt in suma de 1.728.828 lei. Cea mai mare parte din aceasta valoare, 1.523.725 lei reprezinta suma datoriilor debitoarei Cereal Impex SRL.

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

## NOTA 6: Disponibilitati

Ron	31 decembrie	31 decembrie
	2018	2019
Conturi la banci	4 646 607	2 350 494
Numerar in casierie	10 447	14 185
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>4 657 054</b>	<b>2 364 679</b>
Alte valori	5 499	4 348
Conturi asimilate	5 499	4 348
<b>Numerar si conturi asimilate</b>	<b>4 662 553</b>	<b>2 369 027</b>

"Alte valori " reprezinta suma tichetelor valorice privind carburantii nefolosite la 31.12.2019.

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

## NOTA 7: Situatia Datoriilor

DATORII *)	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>26 651 037</b>	<b>16 020 080</b>	<b>16 020 080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni (ct. 401)	869 721	533 685	533 685	0	0
furnizori facturi de sosit( ct. 408)	30 490	24 570	24 570	0	0
salarii datorate ( ct. 421)	75 804	78 424	78 424		
Personal-ajut.mat.datorate( ct. 423)	0	0	0		
alte datorii in legatura cu personalul (ct.4281)	62 340	67 214	67 214	0	0
retineri din salarii ( ct.427,431,436,447)	78 340	70 695	70 695	0	0
impozit profit (ct.441)	42 844	327 044	327 044	0	0
impozit salarii (ct.444)	14 292	12 662	12 662	0	0
alte impozite si taxe ( ct.446)	0	0	0	0	0
alte datorii fata de bugetul statului(ct.4481)	0	0	0		
TVA de plata (ct. 4423)	103 514	0	0	0	0
avansuri neutilizate contr.mandat(ct.419)	0	0	0		
Creditori diversi si dividende(ct. 462, 457)	326 320	69 198	69 198	0	0
Credite, leasing-uri (ct. 1621,167, 5191)	25 047 372	14 836 588	14 836 588	0	0

In anul 2019 societatea a angajat un plafon revolving de credite pe termen scurt in suma de 40.000.000 lei, iar la 31.12.2019 suma de rambursat din acest plafon a fost de 14.767.141 ron. A fost contractat in 2016 un leasing pentru achizitia de analizoare privind calitatea marfurilor agricole achizitionate in valoare totala 46.984 euro rambursabil in 8 rate, soldul la 31.12.2019 fiind de 11.675 euro.

## NOTA 8: Venituri in avans

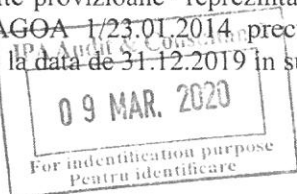
Veniturile in avans in suma de 14.188 ron (31 Decembrie 2018 : 11.619 ron), reprezinta chirii in avans pentru contracte in derulare.

Suma pentru investitii 269.695 ron (31 Decembrie 2018 : 291.667 ron), de reluat la venituri intr-o perioada mai mare de un an reprezinta valoarea unor imobilizari repuse in functiune in urma reevaluarii efectuate in 2011.

## NOTA 9: Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		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	35 025	21 631	35025	21 631

"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 31.12.2019 in suma de 8.821 lei.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

**NOTA 10: Capitaluri si rezerve**

Capitalul propriu al societatii in valoare de 32.494.044 ron, a inregistrat la 31 decembrie 2019 o usoara scadere comparativ cu sfarsitul anului precedent cand valoarea era de 32.540.541 ron, in suma de 46.497 ron, asa cum sunt prezentate in „Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2019”, anexa la bilant.

Comcereal SA Tulcea functioneaza ca o societate pe actiuni, conform Legii 31/1990.

Societatea nu are emise certificate de participare, obligatiuni sau alte valori mobiliare, in afara de actiunile comune proprii.

Capitalul social subscris si varsat este in valoare de 8.177.652,50 lei la 31.12.2019, echivalentul a 3.271.061 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 ron/actiune, valori neschimbate comparativ cu sfarsitul anului precedent.

Toate actiunile sunt comune, au fost subscrise si sunt platite integral la 31.12.2019.

Actiunile dau acelasi drept de vot si sunt tranzactionate pe piata de valori mobiliare BVB –AeRO. Structura actionariatului la 31 decembrie 2018 si 2019 se prezinta astfel:

Actionar	31.12.2018			31.12.2019		
	Numar actiuni	Valoare	%	Numar actiuni	Valoare	%
Agrus SA Constanta	3 119 210	7 798 025.00	95.3577	3 119 210	7 798 025.00	95.3577
Alti actionari persoane juridice si fizice	151 851	379 627.50	4.6423	151 851	379 627.50	4.6423
<b>TOTAL</b>	<b>3 271 061</b>	<b>8 177 652.50</b>	<b>100</b>	<b>3 271 061</b>	<b>8 177 652.50</b>	<b>100</b>

**NOTA 11: Repartizarea profitului**

La 31.decembrie 2019, societatea a inregistrat un profit net in suma de 1.218.683,25 ron.

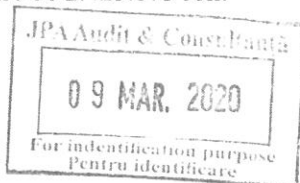
DESTINATIA	SUMA 31.12.2018 -Ron -	SUMA 31.12.2019 -Ron -
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1 491 319.30	1 218 683.25
rezerva legala	7 414.50	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00	0.00
dividende, etc.	0.00	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	1 483 904.80	1 218 683.25

Comcereal SA Tulcea a inregistrat in anul 2019 un profit net contabil in suma de 1.218.683,25 ron care va fi repartizat conform Hotararii AGOA. Administratorul societatii propune ca intreaga valoare de 1.218.683,25 lei precum si suma rezultata din corectii inregistrata in contul 1174 „Rezultatul reportat din corectii contabile” in valoare de 43 244.26 lei, sa fie repartizate la fondul de rezerve la dispozitia societatii.

De mentionat este faptul ca sumele inregistrate in contul 1174 „Rezultatul reportat din corectii contabile” sunt generate de diferente de cantitate si calitate pentru marfurile facturate pe certificat de depozit in anul 2018 si livrate dupa intocmirea bilantului la 31.12.2018, precum si de Decizia de ajustare a veniturii uneia dintre persoanele afiliate nr.1031/28.03.2018 emisa de DGRFP Galati, ce a fost definitivata in iulie 2019.

**NOTA 12: Analiza rezultatului din exploatare**

Rezultatul din exploatare al exercitiului este concretizat in anul curent in profit operational in valoare de 2.423.173 ron.



## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

- ron -

Nr. Crt	Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
		2018	2019
0	1	2	3
	<b>Productia exercitiului</b>	<b>116 391 797</b>	<b>72 786 557</b>
1.	1.1 Cifra de afaceri neta	114 041 060	78 945 211
	1.2 Variatia stocurilor	2 350 737	-6 158 654
	<b>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate</b>	<b>112 553 658</b>	<b>69 408 066</b>
2.	2.1 Cheltuielile activitatii de baza	108 285 165	65 940 068
	2.2 Cheltuielile activitatilor auxiliare	3 762 931	2 851 398
	2.3 Cheltuielile indirecte de productie	505 562	616 600
3.	<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>3 838 139</b>	<b>3 378 491</b>
4.	<b>Cheltuieli de desfacere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.	<b>Cheltuieli generale de administratie</b>	<b>1 267 236</b>	<b>1 205 890</b>
6.	<b>Ajustari privind activele circulante si provizioanele</b>	<b>-189 961</b>	<b>-304 413</b>
7.	<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>279 648</b>	<b>897 083</b>
8.	<b>Alte cheltuieli din exploatare</b>	<b>307 320</b>	<b>342 098</b>
9.	<b>Rezultatul din exploatare (3 - 4 - 5 + 6+7-8)</b>	<b>2 353 270</b>	<b>2 423 173</b>

La baza rezultatelor obtinute in anul 2019, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2018 a stat marja comerciala mai avantajoasa obtinuta la un rulaj al fondului de marfa mult mai mic in 2019 comparativ cu anul 2018, acest lucru a fost posibil datorita majorarii plafonului de credite accesat ceea ce a permis ca vanzarea la spot, ce asigura o marja comerciala mult redușă, in vederea capitalizării, sa fie mai mica.

Seceta prelungita si fenomenele meteo extreme au determinat o scadere drastica a productiilor medii de cereale si plante oleaginoase la hectar in zona de sud-est a tarii si implicit scaderea volumului de achizitii/vanzari de produse agricole ceea ce a generat o scadere a veniturilor precum si a cheltuielilor privind marfurile. Cheltuielile din exploatare sunt influentate in sens crescator atat de creșterile salariale impuse cat si de majorari ale preturilor energiei, carburantilor, tuturor prestatilor externe cat si a impozitelor si taxelor locale.

**NOTA 13: Cheltuieli si informatii cu personalul, administratori si conducerea executiva**

In anul 2019, Comcereal SA Tulcea a platit urmatoarele indemnizatii nete membrilor organelor de administratie si conducerii executive:

- ron -

	2018	2019
Indemnizatii administratie si conducere executiva	258 386	252 942

Nu s-au acordat avansuri sau credite administratorilor societatii sau directorilor societatii.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

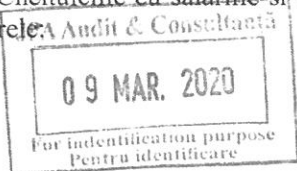
**Numar salariati**

Numarul mediu si numarul efectiv existent de salariati in cursul anului 2019 precum si 2018 este urmatorul :

	Precedent	Curent
Muncitori	36	36
Personal tehnic, economic si administrativ	21	20
<b>Total</b>	<b>57</b>	<b>58</b>
<b>Numai efectiv de salariati la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>56</b>	<b>59</b>
<b>Barbati</b>	<b>41</b>	<b>44</b>
<b>Femei</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

**Informatii privind cheltuielile cu personalul**

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anului 2018 precum si 2019 sunt urmatoarele:



## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

- ron -

Cheltuieli cu salariile	Precedent	Curent
Salarii si indemnizatii brute aferente exercitiului	2 234 423	2 259 490
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociale	98 462	87 538
<b>TOTAL</b>	<b>2 332 885</b>	<b>2 347 028</b>

**Administratori si conducerea executiva**

Comcereal SA are un sistem unitar de conducere, organele de conducere statutare fiind:

- Adunarea Generala a Actionarilor;
- Administrator Unic;
- Director General.

Adunarea Generala a Actionarilor reprezinta totalitatea actionarilor societatii, competentele acesteia fiind cele prevazute de lege si de actul constitutiv.

Potrivit Actului Constitutiv, societatea este administrata de cate Administrator Unic in persoana d-lui Ioan Pauna, pentru un mandat de 4 ani, fiind reeligibil. In acest sens s-a incheiat cu dansul contract de administrare.

Conducerea executiva este asigurata de un director general in persoana d-lui Niculescu Emilian Mihai, relatii desfasurate in baza unui contract de mandat, secondat de un director economic in persoana d-nei Monea Aurora si a unui director tehnic in persoana d-lui Cernat Corneliu, cu care societatea desfasoara relatii de munca in baza contractelor individuale de munca.

**NOTA 14: Informatii privind tranzactiile cu partile afiliate**

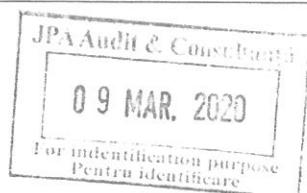
La 31.12.2019, pachetul majoritar de actiuni al Comcereal SA Tulcea, respectiv 95,3577% este detinut de societatea Argus SA Constanta.

Comcereal SA Tulcea detine la data de 31.12.2019 parti sociale in proportie de 100% din capitalul social al SC Cereal Prest SRL, in valoare de 1.033.600 ron pentru care nu s-au inregistrat ajustari de valoare.

In anul 2019, comparativ cu anul 2018, Comcereal SA a derulat urmatoarele tranzactii cu partile afiliate care includ TVA:

- ron -

Tip tranzactie cu partile afiliate	Argus SA		Cereal Prest SRL	
	2018	2019	2018	2019
Vanzari de bunuri	56 356 919	24 242 598	195 335	455 962
Ajustari ale vanzarilor de bunuri din anul precedent	0	-521 669	0	0
Vanzari de servicii	1 108 791	1 704 616	1 428	1 428
Cumparari de bunuri	1 149 887	773 050	1 057 808	409 360
Avans cumparari bunuri	0	284 490	0	360 000
Cumparari de servicii	0	0	0	0
Cesiune de creante cedate	0	0	0	0
Cesiune de creante preluate	0	0	0	0
Dividende platite	966 955	1 247 684	0	0
Dividende de incasat	0	0	334 769	112 000
Dividende incasate	0	0	0	334 769
Tip sold	Solduri		Solduri	
	2018	2019	2018	2019
Creante comerciale	4 894 019	1 498 819	60 187	579 025
Alte creante	0	0	382 215	112 000
Datorii comerciale	0	0	0	0
Alte datorii	0	0	0	0





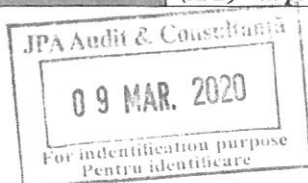
## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

## NOTA 15: Analiza principalilor indicatori economico - financiari

	<i>Indicatori economico - financiari</i>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>I. Indicatori de lichiditate</b>	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>		
	Active curente (A)	40 816 587	30 685 315
	Datorii curente (B)	26 596 588	16 020 080
	<i>A/B - in numar de ori</i>	<b>1.53</b>	<b>1.92</b>
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>		
	Active curente (A)	40 816 587	30 685 315
	Stocuri (B)	22 525 269	15 169 452
	Datorii curente (C)	26 596 588	16 020 080
<i>(A-B)/C - in numar de ori</i>	<b>0.69</b>	<b>0.97</b>	
<b>II. Indicatori de risc</b>	<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>		
	Capital imprumutat (A)	54 449	0
	Capital angajat (B)	32 921 682	32 785 370
	<i>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	<b>0.0017</b>	<b>0.0000</b>
	<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>		
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	2 707 806	2 554 370
Cheltuieli cu dobanda (B)	850 296	943 563	
<i>A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	<b>3.18</b>	<b>2.71</b>	
<b>III. Indicatori de activitate</b>	<i>Numar de zile de stocare</i>		
	Stoc mediu (A)	17 200 042	18 847 361
	Costul vanzarilor (B)	104 891 079	64 514 641
	<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	<b>59.85</b>	<b>106.63</b>
	<i>Viteza de rotatie a stocurilor</i>		
	Costul vanzarilor (A)	104 891 079	64 514 641
	Stoc mediu (B)	17 200 042	18 847 361
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	<b>6.10</b>	<b>3.42</b>
	<i>Viteza de rotatie a debitelor - clienti</i>		
	Sold mediu clienti (A)	10 183 197	12 827 585
	Cifra de afaceri neta (B)	114 041 060	78 945 211
	<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	<b>32.60</b>	<b>59.31</b>
	<i>Viteza de rotatie a creditelor - furnizori</i>		
	Sold mediu furnizori (A)	501 933	729 233
	Costul vanzarilor (B)	104 891 079	64 514 641
	<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	<b>1.75</b>	<b>4.12</b>
	<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>		
	Cifra de afaceri neta (A)	114 041 060	78 945 211
	Active imobilizate (B)	18 713 302	18 134 323
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	<b>6.09</b>	<b>4.35</b>
<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>			
Cifra de afaceri neta (A)	114 041 060	78 945 211	
Total active (B)	59 529 889	48 819 638	
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	<b>1.92</b>	<b>1.62</b>	
<b>IV. Indicatori de profitabilitate</b>	<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	2 707 806	2 554 501
	Total active minus datorii curente (B)	32 921 682	32 785 370
	<i>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	<b>0.08</b>	<b>0.08</b>
	<i>Marja bruta din vanzari</i>		
	Profit brut din exploatare (A)	2 353 270	2 423 173
	Cifra de afaceri neta (B)	114 041 060	78 945 211
<i>(A/B) - in procente</i>	<b>2.06%</b>	<b>3.07%</b>	



## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

## NOTA 16: Alte informatii

## 1. Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala

Descriere in Nota 2, punctul B "Conversia tranzactiilor in moneda straina".

## 2. Informatii referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit:

Indicator	- ron -	
	2018	2019
Rezultatul brut	1 491 319	1 218 683
Total elemente similare veniturilor	535 660	578 900
Total elemente similare cheltuielilor	0	0
Total deduceri	837 651	888 488
Total ven. neimpozabile	370 544	312 456
Total che. nedeductibile	1 469 906	2 042 452
Total profit impozabil	2 288 690	2 639 091
Impozit pe profit calculat	366 191	422 255
Sume reprezentand sponsorizari	0	30 000
<b>Total impozit pe profit</b>	<b>366 191</b>	<b>392 255</b>
Impozit pe profit raportate prin formularul 100	323 347	0
Diferenta de impozit pe profit de plata	42 844	392 255

Impozitul pe profit declarat de societate pentru anul raportat si datorat de societate este de 392.255 lei conform declaratie anuale 101.

## Cifra de afaceri

* pe segmente de activitati	- ron -	
	2018	2019
* Productia vanduta	15 470 631	9 704 672
* Prestari servicii	2 073 890	2 003 400
* Venituri din vanzarea marfurilor	96 496 539	67 237 139
<b>* pe piete geografice.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
* Romania	112 052 673	74 262 921
* International	1 988 387	4 682 290

## 3. Evenimente ulterioare

Nu au aparut evenimente ulterioare datei bilantului care pot influenta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte sau care ar ajusta cifrele prezentate pentru anul 2019.

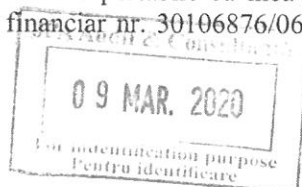
## 4. Cheltuieli de audit

Societatea are incheiate contracte pentru efectuarea auditului statutar in anul 2019 cu de firma SC JPA Audit&Consultanta SRL si pentru efectuarea auditului intern cu firma CIPL Expert Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractelor incheiate si se prezinta astfel (sumele includ TVA): -ron-

onorarii platite auditorilor	2018	2019
	28 277	29 074

## 5. Cheltuieli cu chirii si 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



## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

*(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)*

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 31.12.2019 fiind de 8 354.15 euro si respectiv 3 320.42 euro. Dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare este de 416.75 euro.

Cheltuielile cu chiriile inregistrate reprezinta sume aferente contractelor de inchiriere a terenului de la autoritatile locale pe care functioneaza Baza de Receptie Peceneaga si Baza de Receptie Macin, valorile in 2019 comparativ cu 2018 sunt: - ron -

Chirie teren inchiriat	2018	2019
Consiliul Local Macin	78 066	81 695
Consiliul Local Peceneaga	1 643	1 960

## 6. Angajamente

Nu exista angajamente in relatia cu partile afiliate.

La 31 decembrie 2019, Comcereal SA are urmatoarele angajamente acordate:

- 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.

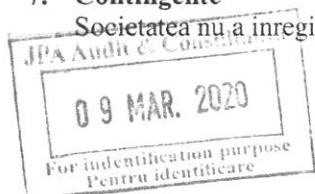
Nr. Crt.	Serie si numar	Beneficiar	CONTRACT	valoare rata (credit+ dobanda) in euro	valoare rata in lei
1	BTRL3BS 2246073	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016	4 939.74	23 608.50
2	BTRL3BS 2246074	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016	4 939.74	23 608.50
3	BTRL3BS 2246075	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016	4 939.74	23 608.50
4	BTRL3BS 2246076	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016	4 939.74	23 608.50
5	BTRL3BS 2246077	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016	4 939.74	23 608.50
6	BTRL3BS 2246078	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016	4 939.74	23 608.50
7	BTRL3BS 2246079	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016	4 939.74	23 608.50
8	BTRL3BS 2246080	Unicredit Leasing IFN	30102444/20.05.2016	4 939.74	23 608.50
9	BTRL3BS 2246081	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016	1 962.68	9 380.23
10	BTRL3BS 2246082	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016	1 962.68	9 380.23
11	BTRL3BS 2246083	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016	1 962.68	9 380.23
12	BTRL3BS 2246084	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016	1 962.68	9 380.23
13	BTRL3BS 2246085	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016	1 962.68	9 380.23
14	BTRL3BS 2246086	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016	1 962.68	9 380.23
15	BTRL3BS 4279977	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016	1 962.68	9 380.23
16	BTRL3BS 4279978	Unicredit Leasing IFN	30106876/13.07.2016	1 962.68	9 380.23
<b>Total</b>				<b>55 219.36</b>	<b>263 909.84</b>

- garantii de tipul ipoteca imobiliara angajate conform contractului de credit pe termen scurt in valoare de 30.000.000 lei incheiat cu Banca Transilvania :

Imobil	Valoare
teren si constructii Siloz Baia	6 405 410 RON
teren si constructii Baza de Receptie Mihail Kogalniceanu	2 337 562 RON
teren si constructii Baza de Receptie Mahmudia	2 120 989 RON
teren si constructii Sediul Comcereal str. Isacsei, nr. 73	953 520 RON
<b>Total</b>	<b>11.817.481 RON</b>

## 7. Contingente

Societatea nu a inregistrat active sau datorii contingente.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

**8. Mediul inconjurator**

Ca urmare a procesului tehnologic de conditionare (eliminarea corpurilor straine, pulberi vegetale si minerale prin aspirare din masa de produs) rezulta:

- deseuri tehnologice nevaloroase, care sunt transportate cu mijloacele proprii la rampele de deseuri din localitatile la nivelul carora functioneaza bazele de receptie
- deseuri tehnologice valoroase, care sunt valorificate prin revindere sau restituire catre producatorii agricoli.

La bazele de receptie apartinand societatii noastre nu s-au identificat surse de poluare a solului si subsolului, nu exista surse de radiatii, nivelul zgomotului si al vibratiilor se incadreaza in limitele admise.

Sunt incheiate contracte cu firme de salubritate la fiecare baza de receptie: Edilitar Salub Term-BR Macin, JT Grup – BR Mahmudia, Servicii Publice Tulcea – Tulcea, Star Eco Salubris SRL – Siloz Baia.

Societatea nu are litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

In derularea activitatii de depozitare si conservare a produselor agricole nu s-au inregistrat evenimente care sa produca vreun impact asupra mediului inconjurator.

**9. Managementul riscului**

Prin natura activitatii sale, societatea este expusa in primul rand riscului manifestarii fenomenelor naturale. Alte riscuri specifice activitatii companiei sunt cel de pret sau cel de lichiditate.

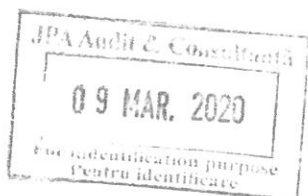
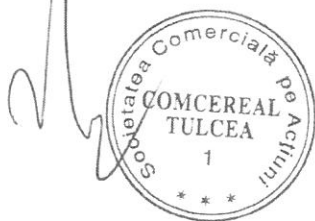
Avand in vedere rezultatele financiare ale societatii inregistrate in anul 2019, precum si perspectiva societatii, se creaza premisele atragerii de lichiditati de la institutiile de creditare, care sa diminueze riscul de lichiditate, sa mareasca cifra de afaceri si performantele firmei.

Din punct de vedere fiscal, legislatia romaneasca a suferit modificari continue in ultimii ani. Interpretarea textului de lege si implementarea practica a procedurilor fiscale poate varia si exista riscul ca in anumite tranzactii, interpretarea autoritatilor fiscale sa fie diferita de cea a societatii. In urma tranzactiilor cu partile afiliate, societatea a intocmit dosarul preturilor de transfer inasa autoritatile fiscale pot avea interpretari diferite asupra tranzactiilor si pot impune obligatii fiscale suplimentare ca urmare a ajustarii preturilor de transfer, materializate in cresterea veniturilor, reducerea cheltuielilor deductibile, ceea ce poate genera o crestere a bazei de calcul impozabile din punctul de vedere al impozitului pe profit si al TVA-ului.

Administrator Unic,  
IOAN PAUNA

Director General,  
NICULESCU EMILIAN MIHAI

Director Economic  
MONEA AURORA



**COMCEREAL S.A.**

Str. Isaccei, nr. 73, Tulcea, jud. Tulcea

Către acționarii COMCEREAL SA.

09-03-2020

Nr. INTRARE 1951  
IESIRE

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății COMCEREAL S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectiva, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	32.494.044 lei
Profit net	1.218.683 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

### Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### Alte informații – Raportul Administratorului Unic

Administratorul unic este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului Administratorului Unic în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe

care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului Administratorului Unic care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorului Unic, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) În Raportul Administratorului Unic nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) Raportul Administratorului Unic identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorului Unic. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### *Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu reglementările menționate mai sus și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității

activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

### *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate

acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea sa nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație ca am respectat cerințele etice relevante privind independența și ca le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, ca ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

### Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 11 aprilie 2019 să audităm situațiile financiare ale COMCEREAL S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totală a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2021.

Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

9 martie 2020

În numele  
**JPA Audit și Consultanță S.R.L.**  
Auditor înregistrat ASPAAS FA319

Florin Toma  
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

