

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2021**

Suma de control 8.177.653

Entitatea COMCEREAL SA TULCEA

**Adresa**

Judet 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**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

60.323.406

Capital subscris

8.177.653

Profit/ pierdere

-3.918.384

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

Numele si prenumele

DOREL RADU

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

JPA AUDIT &amp; CONSULTANTA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

319/2003

CIF/ CUI

1 4 8 6 3 6 2 1

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2021	31.12.2021	
(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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	541	6.399	
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	541	6.399	
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>					
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	15.544.684	47.362.052	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	982.454	809.672	
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	15.781	11.097	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11			
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	10.414	10.414	
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	16.553.333	48.193.235	
<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 immobilizate (ct. 265 - 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	17.588.361	49.234.121	
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>					
<b>I. STOCURI</b>					

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	31.593	12.841
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.047.924	2.301.929
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	6.474.845	812.947
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	11.918.557	4.089.868
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>19.472.919</b>	<b>7.217.585</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	7.417.586	449.764
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	797.687	361.017
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>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>8.215.273</b>	<b>810.781</b>
<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>	<b>40</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.539.823	3.822.529
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>31.228.015</b>	<b>11.850.895</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		44.833
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	15.806.574	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	432.537	99.155
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	622.898	405.386
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	16.862.009	504.541
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	14.354.389	11.379.344
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	31.942.750	60.613.465
<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		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<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	3.345	49.109
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	3.345	49.109
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	252.951	240.950
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	252.951	240.950
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	11.617	11.843
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	11.617	11.843
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	264.568	252.793
<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>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>8.177.653</b>	<b>8.177.653</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>87</b>	<b>86</b>		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>88</b>	<b>87</b>	<b>16.280.773</b>	<b>48.836.109</b>
<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	5.038.527	5.244.510
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>7.022.045</b>	<b>7.228.028</b>
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 (ct. 117)</b>	96	95		0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96		0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	205.983	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	3.918.384
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>31.686.454</b>	<b>60.323.406</b>
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>	<b>104</b>	<b>103</b>	<b>31.686.454</b>	<b>60.323.406</b>

\*) 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

DOREL RADU

Semnătura

Numele și prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	53.152.525	21.521.991
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.165.175	3.619.303
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	46.987.350	17.902.688
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.316.295	1.257.947
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	19.778	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	755.508	376.737
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	55.244.106	23.156.675
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.592.930	1.969.091
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	6.666	6.304
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	232.032	239.199
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	41.275.863	15.882.022
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	34.131	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	2.373.414	2.310.604
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	2.293.225	2.238.772
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	80.189	71.832
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	797.244	781.396

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	797.244	781.396
a.2) Venituri (ct.7813 + din.ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	518.668	1.034.664
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	669.969	1.044.504
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	151.301	9.840
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	4.351.775	4.561.573
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	4.046.723	3.752.306
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*)	34	33	300.030	246.264
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.655)	36	35	0	138.639
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	5.022	424.364
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-18.286	45.764
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	3.345	49.109
- Venituri (ct.7812)	41	41	21.631	3.345
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	54.096.175	26.830.617
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.147.931	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	3.673.942
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	21	411
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	7.150	26.070
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	7.171	26.481
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	696.967	266.631
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	14.961	4.292
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	711.928	270.923
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	704.757	244.442
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>55.251.277</b>	<b>23.183.156</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>54.808.103</b>	<b>27.101.540</b>
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	443.174	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	3.918.384
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	237.191	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	205.983	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	3.918.384

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

DOREL RADU

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02		1	3.918.384
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		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			
Furnizori 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 creditori	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			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19		47	43
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		49	42
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		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	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	790.143
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	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	3.341.598
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	3.341.598
<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	40	37	199.753
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților nefiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	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)	59	49	1.033.600	1.033.600
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.033.600	1.033.600
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	887	887
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	887	887
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	21.638.237	7.881.230
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	573.505	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.302.093	7.157.795
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	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)	73	61	659.821	361.017
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	659.821	361.017
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	137.865	44.833
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	137.865	44.833
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	16.203	2.807
- în lei (ct. 5311)	99	85	16.203	2.807
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.520.528	3.816.153
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.576.197	3.809.448
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	944.331	6.705
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.067.052	516.386
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	13.651	18.651
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	432.537	99.155
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	148.121	151.220
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)	127	111	335.653	69.083
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	76.001	50.996
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	259.652	18.087
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	137.090	178.277		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	137.090	178.277		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	8.177.653	8.177.653		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	97.047	107.648		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	8.177.653	X	8.177.653	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	7.803.843	95,43	7.803.843	95,43
- deținut de persoane fizice	170	151	373.810	4,57	373.810	4,57
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		
A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>				
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	1.013.574	0

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



\*) 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.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 și condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor 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. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2021

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	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	43.336	10.460		X	53.796
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>43.336</b>	<b>10.460</b>		<b>X</b>	<b>53.796</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	2.709.099	5.663.098		X	8.372.197
Constructii	07	15.827.355	27.771.144	4.608.644		38.989.855
Instalatii tehnice si masini	08	3.209.466		3.069		3.206.397
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	29.731		3.936		25.795
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14	10.414				10.414
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>21.786.065</b>	<b>33.434.242</b>	<b>4.615.649</b>		<b>50.604.658</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>1.034.487</b>		<b>0</b>	<b>X</b>	<b>1.034.487</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>22.863.888</b>	<b>33.444.702</b>	<b>4.615.649</b>		<b>51.692.941</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				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	42.795	4.602		47.397
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>42.795</b>	<b>4.602</b>		<b>47.397</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	2.991.770	599.328	3.591.098	0
Instalatii tehnice si masini	25	2.227.012	172.782	3.069	2.396.725
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	13.950	4.684	3.936	14.698
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>5.232.732</b>	<b>776.794</b>	<b>3.598.103</b>	<b>2.411.423</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>5.275.527</b>	<b>781.396</b>	<b>3.598.103</b>	<b>2.458.820</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	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 dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33	0	0		0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35	0	0		0
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46		0		0
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	49	47	0	0		0

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnătura

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

#### ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "in vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 in format hârtie și in format electronic sau numai in 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 albi-negru, fiabil".

## 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

Asfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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”).

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

Situațiile financiare individuale ale SC Comcereal SA Tulcea pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată 2008, O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene precum și cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 85/26.01.2022 - 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 situații financiare se referă doar la Comcereal SA.

**NOTA 1: Informații despre societate**

*S.C. COMCEREAL SA TULCEA* este o societate comercială pe acțiuni, cu capital privat, care își desfășoară activitatea în domeniul agriculturii și industriei alimentare.

Activitatea de bază a societății este reprezentată de condiționarea, depozitarea și comercializarea produselor agricole. Cu o capacitate de depozitare totală de cca. 137.000 to cereale și autorizată de către D.A.D.R. Tulcea de 111.100 to, societatea ocupă unul dintre locurile fruntase în județul Tulcea în acest domeniu, având capacitatea de a recepționa până la de 2/3 din producția agricolă a județului.

S.C. Comcereal s-a înființat prin HG 1054/1995, ca urmare a reorganizării fostei Romcereal RA Tulcea și a transformării acesteia în doi agenți economici, respectiv S.C. Comcereal S.A. Tulcea și Agenția Națională a Produselor Agricole RA Tulcea.

**SC COMCEREAL SA TULCEA**, are sediul social în *str. Isacței, 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 în 3.271.061 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 RON.

Situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite de Argus SA Constanta.

Acțiunile societății sunt tranzacționate în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de BVB – AeRo, simbolul de tranzacționare este CTUL.

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

### NOTA 2: Principii, politici și metode contabile

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu următoarele principii contabile generale, conform contabilității de angajament. Aceste principii sunt prezentate mai jos.

1. *Principiul continuității activității* – principiu care presupune ca unitatea să își continue în mod normal funcționarea, fără să intre în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2. *Principiul permanenței metodelor* – principiu care presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. *Principiul prudenței* – principiu care presupune că evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și în special :

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- trebuie să se țină cont de toate datoriile apărute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie să se țină cont de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu anterior chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie să se țină cont de toate ajustările de valoare datorate depreciilor, chiar dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

4. *Principiul independenței exercitiului*. Trebuie să se țină cont de toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar, fără să se țină seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

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

6. *Principiul intangibilității*. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere a exercitiului precedent.

7. *Principiul necompensării*. Orice compensare între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale entității față de același agent economic pot fi efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

8. *Principiul prevalenței economice asupra juridicului*. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora.

9. *Principiul pragului de semnificație*. Orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe pot fi combinate dacă:

- acestea reprezintă o sumă nesemnificativă ;
- și o astfel de combinație oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

Situațiile financiare au fost întocmite și prezentate cu respectarea principiilor prezentate mai sus.

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



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

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.
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 85/26.01.2022 - 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 31.12.2021 respectiv 1 euro = 4,9481 lei, 1 usd = 4,3707 lei. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

**C. Imobilizări necorporale**

**(1) Cost**

**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**

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 immobilizări necorporale atunci când este probabil ca proiectul să fie lansat cu succes luând în considerare fezabilitatea comercială

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

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 immobilizări necorporale**

Brevetele, mărcile și alte immobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție. Immobilizările 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 immobilizări necorporale**

Brevetele, mărcile și alte immobilizări 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. Immobilizări corporale**

**(1) Cost/evaluare**

Immobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Societatea a optat pentru tratamentul evaluării periodice a immobilizărilor corporale. Anual se fac teste de depreciere a activelor immobilizate funcție de care se ia decizia reevaluării unei grupe sau întregului patrimoniu. Ultima reevaluare a fost înregistrată în contabilitate la 31 decembrie 2014, la 31.12.2020 s-a procedat la reevaluare însă evaluatorul nu a avut termen de comparație pentru valoarea de piață a activelor de natură construcțiilor de tip silozuri și magazine de cereale, stabilind o valoare justă, mult mai mare, fapt ce a determinat renunțarea la valorificarea rapoartelor de reevaluare, urmând a se clarifica acest aspect în anul 2021. A fost înregistrată în contabilitate reevaluarea terenurilor și a clădirilor la sfârșitul anului 2021 unde valorile terenurilor au crescut de 3,1 ori, iar valoarea clădirilor de 2,4 ori. Amortizarea lunară a crescut și ea de la 49.944 lei la 165.549 lei.

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 immobilizate de natură obiectelor de inventar, inclusiv unelte și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a immobilizărilor 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:

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

	<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții		10 - 40
Instalații tehnice și mașini		2 - 12
Alte instalații, utilaje și mobilier		3 - 15
Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.		

**(3) Vânzarea/ștergerea immobilizărilor corporale**

Immobilizările corporale care sunt șterse 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 immobilizări corporale, care se includ în valoarea immobilizărilor până la data punerii în funcțiune a immobilizărilor corporale respective. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe cheltuieli.

**E. Immobilizări financiare**

Titlurile de participare sunt clasificate ca fiind deținute 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 termenul inițial. 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**

A acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

**K. Dividende**

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

**L. Împrumuturi**

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

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

**M. Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar**

**(1) Contracte de leasing financiar**

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

**(2) Contracte de leasing operațional**

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locatar sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locatar) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

**N. Datorii comerciale**

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

**O. 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 CONSTANTA
- CEREAL PREST SRL TULCEA

**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 asigurari 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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

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

**R. Impozitare**

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

**S. Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate. Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor. Veniturile din redevențe și chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente. Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

**T. Cifra de afaceri**

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

**U. Datorii și active contingente**

Societatea nu are datorii și active contingente la 31 decembrie 2021.

**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.

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2021

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

## 4. Riscul de lichiditate

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

## NOTA 3: Active imobilizate

- Ron -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			
	Sold la 31.12.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
0	1	2	3	4
<b>I. Imobilizari necorporale</b>				
Alte imobilizari necorporale	43.336	10.460		53.796
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>43.336</b>	<b>10.460</b>		<b>53.796</b>
<b>II Imobilizari corporale</b>				
Terenuri si amenajari teren	2.709.099	5.663.098		8.372.197
Constructii	15.827.355	27.771.144	4.608.644	38.989.855
Echipamente tehnologice si masini	3.209.466		3.069	3.206.397
Alte instalatii, utilaje, mobilier	29.731		3.936	25.795
Imobilizari in curs	10.414		-	10.414
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>21.786.065</b>	<b>33.434.242</b>	<b>4.615.649</b>	<b>50.604.658</b>
<b>III Imobilizari financiare</b>	<b>1.034.487</b>			<b>1.034.487</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22.863.888</b>	<b>34.444.702</b>	<b>4.615.649</b>	<b>51.692.941</b>

- Ron -

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 31.12.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
0	1	2	3	4
<b>I. Imobilizari necorporale</b>				
Alte imobilizari necorporale	42.795	4.602		47.397
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>42.795</b>	<b>4.602</b>		<b>47.397</b>
<b>II Imobilizari corporale</b>				
Terenuri si amenajari teren				
Constructii	2.991.770	599.328	3.591.098	0
Echipamente tehnologice si masini	2.227.012	172.782	3.069	2.396.725
Alte instalatii, utilaje, mobilier	13.950	4.684	3.936	14.698
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>5.232.732</b>	<b>776.794</b>	<b>3.598.103</b>	<b>2.411.423</b>
<b>III. Imobilizari financiare</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5.275.527</b>	<b>781.396</b>	<b>3.598.103</b>	<b>2.458.820</b>

La 31 decembrie 2021 valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 6.399 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.

In anul 2014 a fost inregistrata in contabilitate evaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, apartinand societatii de un evaluator independent membru ANEVAR, valorile stabilite pentru fiecare activ in parte tinand cont de gradul de uzura al acestora.

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

Expertul evaluator desemnat Neoconsult Valuation SRL, a întocmit un raport de evaluare pentru imobilizarile corporale la valorile juste, pentru ajustarea valorilor imobilizarilor din patrimonial societatii.

S-a respectat legislatia în vigoare conform Standardelor de Raportare Financiara.

Activele imobilizate de natura cladirilor si constructiilor speciale din proprietatea societatii au fost clasificate ca fiind active corporale imobilizate în scopul realizarii obiectului de activitate al entitatii.

Raportul a fost structurat astfel:

- Aspecte generale în care sunt prezentate obiectul evaluarii si principalele elemente care delimiteaza modul de abordare al evaluarii;
- Descrierea datelor în care este prezentat patrimoniul evaluat, analiza pietei
- Analiza datelor care contin metodele de evaluare
- Anexe care contin argumentele prezentate în raport

La evaluarea imobilizarilor corporale s-au aplicat metodele urmatoare:

Pentru constructii s-a folosit abordarea prin cost pentru Siloz Baia si bazele de depozitare Casimcea, Mihail Kogalniceanu, Mahmudia, Peceneaga, Isaccea, Macin, Horia, Topolog si Brutaria Isaccea.

Pentru terenuri s-a folosit abordarea prin piata pentru Siloz Baia si bazele de depozitare Casimcea, Mihail Kogalniceanu, Mahmudia, Isaccea, Horia si Topolog.

Abordarea prin piata a terenului din Peceneaga nu a fost aplicata având în vedere ca terenul de sub constructii nu este proprietatea Comcerealului.

Abordarea prin piata a terenului din Macin nu a fost aplicata având în vedere ca terenul de sub constructii nu este proprietatea Comcerealului.

Abordarea prin piata a terenului de la Brutaria Isaccea nu a fost aplicata având în vedere ca terenul de sub constructii este în cota indiviza si nu se cunoaste suprafata acestuia.

Valorile semnificativ majorate se explică prin faptul că ultima evaluare a acestora a avut loc în urmă cu 7 ani, la data de 31.12.2014.

Reevaluare 31.12.2021	Valoare contabila neta	Val justa din reevaluare	Diferenta din reevaluare	Surplus din reevaluare (105)	Venit din reevaluare (cont 755)	Chelt. din reevaluare (cont 655)
Terenuri	2.709.099	8.372.197	5.663.098	5.663.098	0	0
Constructii	15.827.355	38.989.855	26.753.598	26.892.237	0	(138.639)
<b>Total Imobilizari reevaluate</b>	<b>18.536.454</b>	<b>47.362.052</b>	<b>32.416.696</b>	<b>32.555.335</b>	<b>0</b>	<b>(138.639)</b>

S-a utilizat metoda de amortizare liniara; valoarea amortizabila a imobilizarilor corporale fiind alocata în mod sistematic pe parcursul duratei de viata utila a activului, neexistând o situatie speciala care sa necesite schimbarea metodei de amortizare.

Imobilizarile corporale în curs de executie în suma de 10.414 lei reprezinta lucrari pentru extinderea capacitatii de depozitare în Baza de Receptie Macin, nefinalizate la 31.12.2021.

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

## NOTA 4: Stocuri

La 31 decembrie 2021 situatia stocurilor este urmatoarea:

- Ron -

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

Denumire	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Materii prime, materiale si obiecte de inventar (clasa 3 - 30)	31.593	12.841
Productie în curs de executie	1.047.924	2.301.929
Prosuse finite si marfuri(3 - 37)	6.474.845	812.947
Avansuri pentru cumparari de stocuri (4091)	11.918.557	4.089.868
<b>Total stocuri</b>	<b>19.472.919</b>	<b>7.217.585</b>

Comcereal SA nu detine stocuri greu vandabile, nu a înregistrat perisabilitati si nu a constituit ajustari la 31.12.2021.

Comcereal SA Tulcea a efectuat în 2021 inventarierea patrimoniului conform Ordin 2861/2009, OMF 1802/2014 si Legii 82/1991.

## NOTA 5: Situatia Creantelor

- Ron -

CREANTE	Sold	Sold	Termen de lichiditate	
	31.12.2020	31.12.2021	sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3		2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>10.517.366</b>	<b>4.152.378</b>	<b>810.781</b>	<b>3.341.597</b>
clienti interni (ct.4111)	7.417.717	449.764	449.764	0
Clienti incerti (ct 4118)	2.302.093	3.341.597		3.341.597
Avansuri pt.prestari servicii(ct.4092)	23.177	0		0
Clienti facturi de intocmit(ct.418)	(23.308)	0		0
TVA neexigibil (la încasare)	0	0		0
Debitori diversi ( ct.461)	137.866	0		0
Decontari din operatiuni în curs	0	0		0
TVA de recuperat	659.821	361.017	361.017	0
<b>AJUSTARI</b>	<b>Sold</b>	<b>TRANSFERURI</b>		<b>Sold</b>
0	31.12.2020	In cont	Din cont	31.12.2021
0	1	2	3	4 = 1 + 2- 3
Ajustari pentru depreciere creante (ct. 491)	(2.302.093)	5.000	1.044.504	(3.341.597)

În urma inventarierii creantelor s-a constatat ca exista riscul de neincasare pentru zece dintre clientii în sold la sfarsitul anului 2021: Vlamih Agricol SRL, Topa MG Mircea PFA; Inextenso SRL; Gherasim Dumitru; Fratii Calciu SRL; Floris Blue SRL; Bio Consulting Center SRL; Coliu Adrian; Banat Timor Pan SRL, pentru care s-a constituit provizion în suma de 1.044.504 lei. Cea mai mare parte din aceasta valoare, 633.315 lei reprezinta suma datoriei debitoarei Banat Timor Pan SRL.

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

## NOTA 6: Disponibilitati

- Ron -

Ron	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Conturi la banci	5.520.528	3.816.153
Numerar în casierie	16.202	2.807
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>3.536.730</b>	<b>3.818.959</b>
Alte valori	3.093	3.570
Conturi asimilate	3.093	3.570
<b>Numerar si conturi asimilate</b>	<b>3.539.823</b>	<b>3.822.529</b>



## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2021

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

"Alte valori " reprezinta suma tichetelor valorice privind carburantii nefolosite la 31.12.2021

## NOTA 7: Situatia Datoriilor

- Ron -

DATORII *)	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	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>16.862.009</b>	<b>504.541</b>	<b>504.541</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni (ct. 401)	405.666	72.705	72.705	0	0
furnizori facturi de soșit( ct. 408)	26.871	26.450	26.450	0	0
salarii datorate ( ct. 421)	84.306	84.518	84.518		
Personal-ajut.mat.datorate( ct. 423)	0	0	0		
alte datorii in legatura cu personalul (ct.4281)	63.815	66.702	66.702	0	0
retineri din salarii ( ct.427,431,436,447)	81.432	55.419	55.419	0	0
impozit profit (ct.441)	237.191	0	0	0	0
impozit salarii (ct.444)	17.030	13.663	13.663	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)	0	0	0	0	0
avansuri neutilizate contr.mandat(ct.419)	0	0	0		
Creditori diversi si dividende(ct. 462, 457)	125.473	166.433	166.433	0	0
Credite, leasing-uri (ct. 1621,167, 5191)	15.820.225	18.651	18.651	0	0

In anul 2021 societatea a rambursat din plafonul revolving de credite pe termen scurt contractat de la BANCA TRANSILVANIA S.A in anul 2020, in suma de 30.000.000 lei, pentru finantare activitate curenta pe termen de 9 luni si pentru plafonul revolving de la Garanti Bank, in suma de 10.000.000 lei, suma de 20.242.289,14 lei si a utilizat 4.435.715 lei pentru achizitie floarea soarelui.

## NOTA 8: Venituri in avans

Veniturile in avans in suma de 11.843,52, ron reprezinta chirii in avans pentru contracte in derulare de la Orange Romania SA, se factureaza cf contract in luna august din anul in curs pentru un an. Suma pentru investitii 240.950,79 ron (31 Decembrie 2020 : 252.950,90 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

- Ron -

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	3.345	49.109	3.345	49.109

"Alte provizioane" reprezinta suma constituita pentru zile de concediu de odihna neefectuate la data de 31.12.2021 in suma de 49.109 lei.

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2021

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

## NOTA 10: Capitaluri si rezerve

Capitalul propriu al societatii in valoare de 59.536.264 ron, a inregistrat la 31 decembrie 2021 o crestere, comparativ cu sfarsitul anului precedent cand valoarea era de 31.686.454 ron, in suma de 27.849.810 ron, pe seama unui rezultat obtinut in 2021 mai putin favorabil comparativ cu 2020, pe o parte dar si datorita reevaluării terenurilor si constructiilor de la sfarsitul anului 2021, asa cum sunt prezentate in „Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2021”, 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 31.12.2021, 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 31.12.2021.

Actiunile dau acelasi drept de vot si sunt tranzactionate pe piata de valori mobiliare BVB – AeRO. Structura actionariatului la 31 decembrie 2020 si 2021 se prezinta astfel:

Actionar	31.12.2020			31.12.2021		
	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 2021, societatea a inregistrat o pierdere neta in suma de 3.918.384,17 ron.

DESTINATIA	SUMA 31.12.2020 -Ron -	SUMA 31.12.2021 -Ron -
PROFIT NET /PIERDERE DE REPARTIZAT :	205.983,15	(3.918.384,17)
rezerva legala	0,00	
acoperirea pierderii contabile	0,00	
dividende, etc.	0,00	
alte rezerve la dispozitia societatii	0,00	
PROFIT/PIERDERE NEREPARTIZAT :	205.983,15	(3.918.384,17)

Comcereal SA Tulcea a inregistrat in anul 2021 o pierdere neta contabila in suma de 3.918.384,17 ron care se va recupera din profiturile anilor urmati, conform Hotararii AGOA.

## NOTA 12: Analiza rezultatului din exploatare

Rezultatul din exploatare al exercitiului este concretizat in anul curent in pierdere operationala in valoare de 3.673.942 ron.

- ron -

Nr. Crt	Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
		2020	2021
		2	3
	<b>Productia exercitiului</b>	<b>54.468.820</b>	<b>22.779.938</b>
1.	1.1 Cifra de afaceri neta	53.152.525	21.521.991
	1.2 Variatia stocurilor	1.316.295	1.257.947
	<b>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate</b>	<b>52.220.521</b>	<b>23.664.281</b>
2.	2.1 Cheltuielile activitatii de baza	49.265.315	22.688.624
	2.2 Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.343.078	790.144
	2.3 Cheltuielile indirecte de productie	612.128	185.514
3.	<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>2.248.299</b>	<b>(884.343)</b>
4.	<b>Cheltuieli de desfacere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

5.	Cheltuieli generale de administratie	1.070.220	1.276.641
6.	Ajustari privind activele circulante si provizioanele	(500.382)	(1.080.428)
7.	Alte venituri din exploatare	775.286	376.737
8.	Alte cheltuieli din exploatare	305.052	809.267
9.	Rezultatul din exploatare (3 - 4 - 5 + 6+7-8)	1.147.931	(3.673.942)

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, tradingul a fost mult redus in acest an. Cheltuielile din exploatare sunt influentate in sens crescator de majorari ale preturilor energiei, carburantilor, tuturor prestatiilor externe cat si a impozitelor si taxelor locale, pe total an insa, cheltuielile de exploatare prezinta o scadere la jumatate fata de anul 2020, fiind in raport cu veniturile.

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

In anul 2021, Comcereal SA Tulcea a platit urmatoarele indemnizatii nete membrilor organelor de administratie si conducerii executive:

	- ron -	
	2020	2021
Indemnizatii administratie si conducere executiva	270.718	265.580

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 2021 precum si 2020 este urmatorul:

	Precedent	Curent
Muncitori	30	23
Personal tehnic, economic si administrativ	17	19
<b>Total</b>	<b>47</b>	<b>42</b>
<b>Numai efectiv de salariati la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>49</b>	<b>42</b>
<b>Barbati</b>	<b>37</b>	<b>31</b>
<b>Femei</b>	<b>12</b>	<b>11</b>

**Informatii privind cheltuielile cu personalul**

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anului 2020 precum si 2021 sunt urmatoarele:

	- ron -	
	Precedent	Curent
<b>Cheltuieli cu salariile</b>		
Salarii si indemnizatii brute aferente exercitiului	2.293.225	2.238.772
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociale	80.189	71.832
<b>TOTAL</b>	<b>2.373.414</b>	<b>2.310.604</b>

**Administratori si conducerea executiva**

Comcereal SA are un consiliu de administratie, organele de conducere statutare fiind:

- Adunarea Generala a Actionarilor;
- Consiliul de administratie;
- Director General
- Director Economic
- Director Tehnic

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 Consiliul de administratie format din presedinte Dorel Radu, membri Stan Bogdan si George Visan, pentru un mandat de 4 ani.

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2021

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

Conducerea executiva era asigurata de un director general, director economic si director tehnic. In cursul anului d-nul Niculescu Emilian Mihai a fost inlocuit cu d-nul Cernat Corneliu, relatii desfasurate in baza contractelor de mandat. Directorul general a fost secondat de un director economic in persoana d-nei Monea Aurora, care a fost inlocuita cu contabil sef in persoana d-nei Dumitrescu Cristina-Doina, 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 31.12.2021, 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 31.12.2021 parti sociale in proportie de 100% din capitalul social al SC Cereal Prest SRL, in valoare de 1.033.600 ron pentru care s-au inregistrat ajustari de valoare. In anul 2021, comparativ cu anul 2020, Comcereal SA a derulat urmatoarele tranzactii cu partile afiliate care includ TVA:

- ron -

Tip tranzactie cu partile afiliate	Argus SA		Cereal Prest SRL	
	2020	2021	2020	2021
Vanzari de bunuri	20.608.713		331.553	202.348
Ajustari ale vanzarilor de bunuri din anul precedent	0	(23.308)	0	
Vanzari de servicii	213.608	781.156	6.258	35.956
Cumparari de bunuri	0		102.957	86.698
Avans cumparari bunuri	(284.490)		440.000	(526.328)
Cumparari de servicii	464.323		0	
Cesiune de creante cedate	0		0	
Cesiune de creante preluate	0		0	
Dividende platite	966.955		0	
Dividende de incasat	0		0	
Dividende incasate	0		0	
Tip sold	Solduri		Solduri	
	2020	2021	2020	2021
Creante comerciale	194.652	88.883	210.559	78.651
Alte creante	0	0	800.000	273.672
Datorii comerciale	0	0	0	0
Alte datorii	0	0	0	0

**NOTA 15: Analiza principalilor indicatori economico - financiari**

Indicatori economico - financiari		2020	2021
I. Indicatori de lichiditate	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>		
	Active curente (A)	31.228.015	11.850.895
	Datorii curente (B)	16.862.009	504.541
	<i>A/B- in numar de ori</i>	<i>1.85</i>	<i>23.49</i>
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>		
	Active curente (A)	31.228.015	11.850.895
	Stocuri (B)	19.472.919	7.217.585
Datorii curente (C)	16.862.009	504.541	

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

	(A-B)/C - în număr de ori	0.70	9.18	
II. Indicatori de risc	<i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>			
	Capital împrumutat (A)	0	0	
	Capital angajat (B)	31.942.750	60.613.465	
	A/B (dacă este negativ, nu se calculează)	0.00	0	
	<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>			
	Profit înainte de plată dobanzii și impozitului pe profit (A)	1.140.141	(3.651.753)	
	Cheltuieli cu dobânda (B)	696.967	266.631	
	A/B - în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)	1.63		
III. Indicatori de activitate	<i>Număr de zile de stocare</i>			
	Stoc mediu (A)	17.321.186	13.345.253	
	Costul vânzărilor (B)	45.981.780	18.316.346	
	(A/B)*365 - în număr de zile	137.49	265.94	
	<i>Viteza de rotație a stocurilor</i>			
	Costul vânzărilor (A)	45.981.780	18.316.346	
	Stoc mediu (B)	17.321.186	13.345.253	
	(A/B) - în număr de ori	2.65	1.37	
	<i>Viteza de rotație a debitelor - clienți</i>			
	Sold mediu clienți (A)	9.913.230	3.933.675	
	Cifra de afaceri netă (B)	53.152.525	21.521.991	
	(A/B)*365 - în număr de zile	68.07	66.71	
	<i>Viteza de rotație a creditelor - furnizori</i>			
	Sold mediu furnizori (A)	495.396	265.846	
	Costul vânzărilor (B)	45.981.780	18.316.346	
	(A/B)*365 - în număr de zile	3.93	5.3	
		Cifra de afaceri netă (A)	53.152.525	21.521.991
		Active imobilizate (B)	17.588.361	49.234.121
		(A/B) - în număr de ori	3.02	0.44
	<i>Viteza de rotație a activelor totale</i>			
	Cifra de afaceri netă (A)	53.152.525	21.521.991	
	Total active (B)	48.816.376	61.129.849	
	(A/B) - în număr de ori	1.09	0.35	
IV. Indicatori de profitabilitate	<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>			
	Profit înainte de plată dobanzii și impozitului pe profit (A)	1.140.141	(3.651.753)	
	Total active minus datorii curente (B)	31.942.750	60.613.465	
	A/B (dacă este negativ, nu se calculează)	0.04		
	<i>Marja brută din vânzări</i>			
	Profit brut din exploatare (A)	1.147.931	(3.673.942)	
	Cifra de afaceri netă (B)	53.152.525	21.521.991	
	(A/B) - în procente	2.16%	-17.07%	

## NOTA 16: Alte informații

1. Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor și cheltuielilor din devize în moneda locală

Descriere în Nota 2, punctul B "Conversia tranzacțiilor în monedă străină".

2. Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit:

Indicator	2020	2021
-----------	------	------

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

Rezultatul brut	205.983	(3.918.384)
Total elemente similare veniturilor	535.652	535.653
Total elemente similare cheltuielilor	0	0
Total deduceri	797.244	781.396
Total ven. neimpozabile	172.932	8.345
Total che. nedeductibile	1.749.214	1.925.135
Total profit impozabil	1.520.673	(2.247.337)
Impozit pe profit calculat	243.308	0
Sume reprezentand sponsorizari	0	0
Cost achiziție aprate marcat electronice fiscale (AMEF-uri)	6.117	0
Total impozit pe profit	237.191	0
Impozit pe profit raportate prin formularul 100	0	0
Diferenta de impozit pe profit de plata	237.191	0

Deoarece în anul 2021 societatea nu prezintă profit nu se plătește impozit pe profit, conform declarație anuală 101, avem de recuperat o pierdere fiscală de 2.247.337 lei.

## Cifra de afaceri

	- ron -	
	2020	2021
* pe segmente de activitati		
* Productia vanduta	5.453.170	2.661.271
* Prestari servicii	712.005	958.032
* Venituri din vanzarea marfurilor	46.987.350	17.902.688
* pe piete geografice.	2020	2021
* Romania	49.728.020	53.152.525
* International	3.424.505	0

## 3. Evenimente ulterioare

Nu au apărut evenimente ulterioare datei bilanțului care pot influența capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte sau care ar ajusta cifrele prezentate pentru anul 2021.

## 4. Cheltuieli de audit

Societatea are încheiate contracte pentru efectuarea auditului statutar în anul 2021 cu de firma SC JPA Audit&Consultanta SRL și pentru efectuarea auditului intern cu firma CIPL Expert Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractelor încheiate și se prezintă astfel (sumele includ TVA):

	-ron-	
	2020	2021
onorarii platite auditorilor	29.952	30.496

## 5. Cheltuieli cu chirii și leasing

Cheltuielile cu chiriile înregistrate reprezintă sume aferente contractelor de închiriere a terenului de la autoritățile locale pe care funcționează Baza de Recepție Peceneaga și Baza de Recepție Macin, suplimentar față de anii precedenți, în toamna anului 2020, Comcereal SA Tulcea a preluat spre exploatare agricolă o suprafață de teren de aproximativ 822 ha pentru care a plătit arenda pentru campania 2020-2021, valorile în 2020 comparativ cu 2019 sunt:

	- ron -	
	2020	2021
Chirie teren inchiriat		
Consiliul Local Macin	87.709	87.063
Consiliul Local Peceneaga	3.104	3.834
Acva Grano SRL ctr. Subinchiriere nr. 2619/04.12.2020 și 2620/04.12.2020	698.946	698.947

## 6. Angajamente

Nu există angajamente în relația cu partile afiliate.

La 31 decembrie 2021, Comcereal SA are următoarele angajamente acordate:

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2021

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

- garantii de natura BO avansat de Comcereal SA Tulcea in vederea bunei executii si onorarii obligatiilor de livrare ce rezulta din contracte:

Nr. Crt.	Serie si numar	Beneficiar	Scadenta	valoare rata in lei
1	RZBR3AG05688377	Baca Trans SRL	15.01.2022	5.000
2	RZBR3AG05688378	Baca Trans SRL	15.02.2022	5.000
3	RZBR3AG05688379	Baca Trans SRL	15.03.2022	5.000
<b>Total</b>				<b>15.000</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.

#### 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.

Exista contract incheiat de preluare a deseurilor si gunoiului menajer pentru toate bazele de receptie din judet cu firma de salubritate JT Grup SRL iar pentru municipiul Tulcea cu firma Serviciul Public Tulcea.

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 2021, precum si perspectiva societatii, nu se creaza premisele atragerii de lichiditati de la institutiile de creditare.

Din punct de vedere fiscal, legislatia romana 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 insa autoritatile fiscale pot avea interpretari diferite asupra tranzactiilor si pot impune obligatii fiscale suplimentare ca urmare

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2021

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

a ajustării prețurilor de transfer, materializate în creșterea veniturilor, reducerea cheltuielilor deductibile, ceea ce poate genera o creștere a bazei de calcul impozabile din punctul de vedere al impozitului pe profit și al TVA-ului.

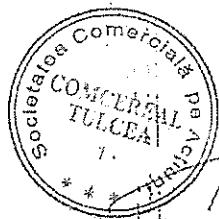
10. Impactul pandemiei de Coronavirus

Pandemia de coronavirus rescrie modul de desfășurare al activității în toate domeniile, la nivel global, însă agricultura este un domeniu esențial, care trebuie protejat, pentru ca să asigure alimentele atât de necesare pentru toată lumea și poate preveni o criză alimentară.

Încertitudinea îndusă de starea de alertă, reacția consumatorilor la evoluția epidemiei de coronavirus, criza aprovizionării de orice fel și a liberei circulații precum și restricțiile privind distanțarea socială au determinat o revizuire rapidă și eficientă a procedurilor de lucru și a măsurilor de urgență ce s-au impus, limitând impactul negativ pe care acest eveniment l-ar fi putut avea asupra rezultatelor economice.

Au fost instituite o serie de măsuri suplimentare privind dezinfectia locațiilor societății, limitarea deplasărilor, limitarea accesului persoanelor străine în sediile bazelor din județ, utilizarea căilor electronice de comunicare la distanță, decalarea programului de lucru pentru asigurarea distanțării sociale, etc. Aceste măsuri nu au avut un impact semnificativ asupra rezultatelor societății și nu anticipăm un impact major viitor al evoluției pandemiei Covid – 19 asupra rezultatelor economice viitoare, fără a-l exclude integral.

Director General,  
Daniel Butoi



Contabil șef,  
Dumitrescu Cristina-Doina

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Doina', written over the name of the Chief Accountant.



COMCEREAL S.A. TULCEA

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31 decembrie 2021

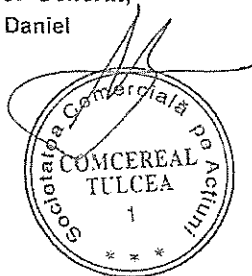
- ron -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.ian 2021	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 dec. 2021
		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 reziciei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	16.280.773	33.434.242	0	878.907	0	48.836.109
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	5.038.527	205.983	0	0	0	5.244.510
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	205.983	0	205.983	0
	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultat reportat pro-venit din adoptarea prima dată a IAS-IAS 29	Sold D	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din cor. erorilor contabile si din rezerve din reevaluare	Sold D	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultat reportat prov. din trecerea la aplicarea Reglem contabile conf. Cu Directiva a IV a CEE	Sold D	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D	0	0	0	0	0
	Sold C	205.983	23.177.795	0	27.096.179	-3.918.384
Repartizare profit	Sold D	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0
<b>TOTAL Capitaluri proprii</b>	<b>31.686.454</b>	<b>57.024.004</b>	<b>0</b>	<b>28.387.053</b>	<b>0</b>	<b>60.323.406</b>

Administrator,  
Dorel Radu



Director General,  
Butoi Daniel



Contabil sef,  
Dumitrescu Cristina



COMCEREAL S.A. TULCEA

INFORMAȚII CU PRIVIRE LA SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Capitalurile proprii au fost influențate astfel :

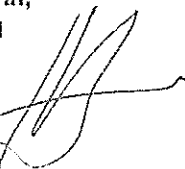
- lei -

Element al capitalului propriu	2020	2021
Capital subscris	8.177.653	8.177.653
Patrimoniul regiei	0	0
Prime de capital	0	0
Rezerve din reevaluare	16.280.773	48.836.109
Rezerve legale	1.635.531	1.635.531
Rezerve pentru acțiuni proprii	347.987	347.987
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0
Alte rezerve	5.038.527	5.244.510
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
	Sold C	0
Rezultat reportat pro-venit din adoptarea prima dată a IAS-IAS 29	Sold D	0
	Sold C	0
Rezultat reportat provenit din cor. erorilor contabile si din rezerve din reevaluare	Sold D	0
	Sold C	0
Rezultat reportat prov din trecerea la aplicarea Reglem contabile conf. Cu Directiva a IV	Sold D	0
	Sold C	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D	3.918.384
	Sold C	205.983
Repartizare profit	Sold D	0
	Sold C	0
TOTAL Capitaluri proprii	31.686.454	60.323.406

Administrator,  
Dorel Radu



Director General,  
Butoi Daniel



Contabil șef,  
Dumitrescu Cristina



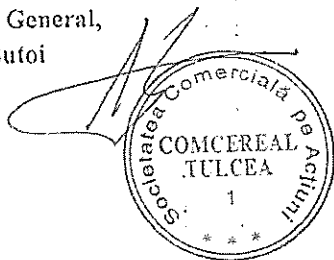
COMCEREAL S.A. TULCEA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2021

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	2020	2021
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
Incasari de la clienti	55.498.805	24.975.020
Incasari diverse (tva de recuperat, sume concedii medicale etc)	20.797	1.101.481
Plati catre furnizori , angajati, taxe si impozite	53.012.223	9.513.351
Dobanzi si dif. De curs platite	711.928	270.922
Impozit pe profit platit	327.044	237.191
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>1.468.407</b>	<b>16.055.036</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	338.483	12.448
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		0
Dobanzi si dif. de curs incasate	7.172	5.732
Dividende incasate	5.955	42.414
Trezorerie neta din activitati de investitie	-325.356	35.698
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi	55.902.265	4.435.715
Imprumuturi platite	54.862.831	20.242.289
Dividende platite	1.011.689	1.454
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare</b>	<b>27.745</b>	<b>-15.808.028</b>
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	1.170.796	282.706
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	2.369.027	3.539.823
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>3.539.823</b>	<b>3.822.529</b>

Director General,  
Daniel Butoi



Contabil sef,  
Dumitrescu Cristina Doina