

COMCEREAL SA TULCEA	
Tulcea; Str.Isaccei 73; Tel./Fax: 0240/534061/534069; e-mail:comcereal_tulcea@yahoo.com	
C.U.I: RO8392201;Nr.Inr.R.C : J 36/165/1996 ; Cod LEI:254900R1D1AN3UY3Q040;	
Capital Social: 8.177.652,50 ron	
CONT BANCA TRANSILVANIA : RO88BTRL03701202E10399XX	
CONT RAIFFEISEN BANK: RO47 RZBR 0000 0600 0035 2530	
CONT BRD TULCEA : RO13 BRDE 370S V016 7740 3700	
CONT UNICREDIT BANK : RO26 BACX 0000 0005 2325 5000	

484/17032022

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
CU PRIVIRE LA EXERCITIUL FINANCIAR 2021,
CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018**

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

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1. Analiza activitatii societatii comerciale

a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

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

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

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale

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

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

- Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active

Având în vedere dotarea societății cu utilaje și echipamente destul de arhaice, prin politica de investiții a firmei începută cu ani în urmă și continuată atât în 2020 cât și în 2021 și va continua de asemenea în anii următori, s-a urmărit în esență creșterea controlului calității produselor, a controlului cantității produselor, extinderea spațiilor de depozitare, creșterea ratei de transfer a produselor atât la achiziție cât și la livrare și nu în ultimul rând modernizarea bazei de echipamente IT software precum și hardware. În anul 2020 au fost efectuate investiții în valoare de 263.952 ron, în timp ce în anul 2021 nu s-au efectuat investiții.

În ceea ce privește instrăinările/iesirile de mijloace fixe, în 2020 au fost casate mijloace fixe amortizate integral cu un grad de uzură avansat, având o valoare de inventar de 30 902 lei și au fost de asemenea valorificate prin vânzare două basculante ce nu mai erau folosite de Comcereal în activitatea de exploatare în valoare de 220 249 lei. Valoarea totală a ieșirilor de mijloace fixe în anul 2020 a fost în sumă de 251 151 ron. În anul 2021 nu s-au casat mijloace fixe, a fost înregistrată doar reevaluarea cu un plus de 23.162.500 lei, amortizarea veche a mijloacelor fixe s-a anulat, urmând o nouă amortizare a mijloacelor fixe rezultată.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Codul CAEN pe baza căruia s-au făcut raportările anuale este 5210 ``Depozitari ``.

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

- receptia cantitativă (cantărire) și calitativă (analiză în laborator a probelor prelevate din mijloacele de transport). Se stabilesc cantitatea netă, conținutul de umiditate, greutatea hectolitrică și conținutul de corpuri străine ale cerealelor din respectivul mijloc de transport. De asemenea, se urmărește prezența sau nu a atacurilor de boli și daunatori;
- curățarea/selecția cerealelor, etapa în care sunt eliminate corpurile străine, praful și semințele de buruieni;
- transportul pe verticală (cu elevatoare) și pe orizontală (cu benzi transportoare sau cu transportoare cu racletă), în vederea depozitării în celule sau magazine;
- în cazul în care umiditatea nu permite depozitarea (fiind prea mare), cerealele sunt supuse procesului de uscare artificială (în coloane de uscare-uscătoare), prin treceri succesive, pentru extragerea apei în exces. Când umiditatea ajunge la valorile recomandate de standarde, cerealele sunt depozitate în vederea conservării;
- depozitarea în vederea conservării și monitorizarea parametrilor cerealelor (umiditate, temperatură și prezența sau nu a infestiilor). Menținerea parametrilor în limitele recomandate prin norme și standarde se realizează prin măsurarea temperaturii în masă de produs, periodic, eliminarea excesului de căldură prin aerare forțată (ventilație), observarea prezenței daunatorilor și aplicarea tratamentelor fitosanitare (dezinsecție, dezinfectie, deratizare);
- livrarea cerealelor se face prin cantărire, analize de laborator ale cerealelor livrate și întocmirea formularisticii necesare.

Evoluția cantităților de produse agricole recepționate în ultimii 3 ani este prezentată în tabelul de mai jos :

PRODUS RECEPTIONAT /AN	-to-		
	2019	2020	2021
TOTAL - To	58.185	33.533	11.455

În anul 2021 s-au depozitat 577 to de floarea soarelui, 2403 to de grau de panificație, 3306 to de grau furajer, 4121 to orz, 290 to orzoaica, 432 to porumb, 324 to rapita în valoare de 10.335.723 lei.

Incertitudinea indusă de starea de urgență și de starea de alertă impuse din cauza pandemiei de COVID 19, reacția consumatorilor la evoluția epidemiei de coronavirus, restanțele la acordarea de

subventii, pesta porcina care a închis fermele de profil, asigurarea deficitara a necesarului de input-uri pentru campaniile agricole, vulnerabilitatea fermierilor in calea fenomenelor meteo extreme din ce in ce mai frecvente, inregistrand pagube tot mai mari si mai greu de depasit de la un an la altul, lipsa unui mecanism functional de asigurare a culturilor agricole impotriva secetei severe si prelungite, precum si lipsa tradingului au facut ca anul 2021 sa nu aduca profit firmei.

Din cauza productiilor foarte scazute, serviciile de depozitare si conditionare a produselor agricole nu si-au mai gasit obiectul pentru care au fost prognozate iar cantitatile bugetate a se achizitiona au fost imposibil de realizat.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

Comparativ cu indicatorii propusi, pentru anul 2021, societatea a realizat urmatoarele:

Nr Crt	EXPLICATIE	-ron-		
		Realizat 2019	Realizat 2020	Realizat 2021
1.	Profit/pierdere net exercitiu financiar	1.218.683	205.983	(3.918.384)
2.	Cifra de afaceri din care:	78.945.211	53.152.525	21.521.991
	Livrari la extern	4.682.290	3.424.505	0
3.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	75.566.720	52.220.521	23.664.281
4.	Lichiditati (casa si conturi la banci)	2.369.027	3.539.823	3.822.529

a) Pierdere

Societatea COMCEREAL SA TULCEA a inregistrat in anul 2021 o pierdere bruta contabila de 3.918.384 ron, din care 3.673.942 ron pierdere din exploatare si 244.442 ron pierdere din activitatea financiara.

b) Cifra de afaceri

In anul 2021 societatea a inregistrat o cifra de afaceri de 21.521.991 ron, de 4.7 ori mai mica decat cea prognozata.

Denumire	2019		2020		2021	
	Realizat	Prognozat	Realizat	Prognozat	Realizat	Prognozat
Cifra de afaceri	78.945.211	146.282.900	53.152.525	133.538.600	21.521.991	102.298.200

c) Livrari externe

In 2021, Comcereal nu a realizat vanzari intracomunitare de marfuri.

d) Costuri

Cheltuielile totale realizate in anul 2021, in suma de 27.101.540 ron reprezinta aproximativ 24% din cheltuielile totale prevazute in BVC 2021.

EXPLICATIE	-ron-		
	Realizat 2019	Realizat 2020	Realizat 2021
Cheltuieli totale din care :	72.222.636	54.808.103	27.101.540
Cheltuieli de exploatare din care :	71.260.467	54.096.175	26.830.617
Cheltuieli materie prima	2.499.797	4.329.815	1.969.091
Cheltuieli materiale, energie, materiale cons.	536.066	501.813	245.503
Cheltuieli cu marfurile	61.528.013	41.241.732	15.882.022
Cheltuieli cu personalul	2.347.028	2.373.414	2.310.604
Cheltuieli cu amortizarea	790.008	797.244	781.396
Cheltuieli cu impozite si taxe	293.364	300.030	246.264
Alte cheltuieli	2.961.778	4.051.745	4.315.309
Cheltuieli provizioane	304.413	500.382	1.080.428
Cheltuieli financiare	962.169	711.928	270.923

Cheltuielile cu materialele si energia au inregistrat o usoara crestere fata de anul 2020, cauzate de cresterea combustibililor si a energiei electrice.

Cheltuielile cu personalul sunt relativ constante comparativ cu anul 2020.

In ceea ce priveste cheltuielile cu marfurile, acestea sunt mai mici fata de anul 2020 cu aproximativ 62% . Acest lucru a fost posibil ca urmare a:

- productiile de cereale si oleaginoase foarte mult diminuate fata de campania anului 2020;
- achizitionarii unei cantitati mai mici de cereale comparativ cu anul 2020 cu cca 66%;
- concurenta acerba privind tranzactiile cu cereale in zona;
- lipsa trading in ultima perioada a anului

Referitor la "Alte cheltuieli", acest indicator include : cheltuieli cu reparatiile, cu asigurarile, chirii platite, cheltuieli privind colaboratorii, cheltuieli cu transportul, servicii IT, telefonie, internet, servicii juridice, analize de laborator, taxe de gradare, servicii prelucrare seminte pentru insamantat, servicii procesare floarea soarelui, servicii prelucrare teren, etc. Societatea a subinchiriat o suprafata de cca. 822 ha teren agricol pe o perioada de 3 ani pe care s-au infiintat culturi in campaniile 2020-2021; 2021-2022. Costul in campania 2021-2022 este de 2.301.929 ron, urmand a se clarifica situatia terenurilor cultivate deja.

e) Procent de piata detinut

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

f) Lichiditate

		-ron-			
<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	
I. Indicatori de lichiditate	Active curente (A)	30.685.315	31.228.015	11.850.895	
	Datorii curente (B)	16.020.080	16.862.009	504.541	
	<i>A/B- in numar de ori</i>	<i>1.92</i>	<i>1.85</i>	<i>23.49</i>	
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
	Active curente (A)	30.685.315	31.228.015	11.850.895	
	Stocuri (B)	15.169.452	19.472.919	7.217.585	
	Datorii curente (C)	16.020.080	16.862.009	504.541	
	<i>(A-B)/C - in numar de ori</i>	<i>0.97</i>	<i>0.71</i>	<i>9.18</i>	

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

Valoarea de siguranta a indicatorului lichiditate rapida este cuprins intre 0,6 si 1. In cazul nostru, o valoare 9.18 exprima capacitatea intreprinderii de a-si onora datoriile pe termen scurt din creante, disponibilitati banesti si investitii financiare pe termen scurt, excluzand stocurile, care au potentialul cel mai lent de transformare in lichiditati, disponibilul din cont prezentat mai sus asigurand un confort in acest sens.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

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

Activitatea de comert pentru marfurile agricole precum si a produselor finite obtinute in urma procesarii oleaginoaselor s-a desfasurat in anul 2021 pe piata interna.

Produsele achizitionate sunt vandute atat comerciantilor de cereale cat si agentilor economici din industria de prelucrare a produselor agricole (bere, ulei, produse de panificatie).

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

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

In ultimii ani s-a incercat o schimbare a structurii veniturilor din cifra de afaceri, astfel incat sa se realizeze o balansare a veniturilor din prestari servicii (in scadere) spre veniturile din comercializarea produselor agricole, veniturile din comert ajungand la 98.66% din totalul veniturilor.

Evolutia acestor indicatori este prezentata mai jos:

-ron-

Denumire	2019		2020		2021	
	Valoare	Procent din total venituri	Valoare	Procent din total venituri	Valoare	Procent din total venituri
Total venituri, din care :	78.833.574	100,00	55.251.277	100,00	23.183.156	100
a)Cifra de afaceri din care :	78.945.211	100,14	53.152.525	96.20	21.521.991	92.83
Venituri din prestari de servicii	1.557.538	1,97	236.490	0.44	656.434	2.83
Venituri din vanzarea marfurilor si produselor finite	76.941.811	97,46	52.440.521	98.66	20.563.959	88.70
Alte venituri din cifra de afaceri	445.862	0,57	475.514	0.90	301.598	1.3
b) Alte venituri	-111 637	-0,14	2.098.752	3.80	1.661.165	7.17

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

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

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

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

Situatia vanzarilor de produse agricole pe piata interna, in cursul anului 2021 comparativ cu anul 2020 este prezentata mai jos:

PRODUSE AGRICOLE LIVRATE (grau,porumb,floarea soarelui,rapita,orz etc)	2019		2020		2021	
	Cantitate -to-	Valoare -ron-	Cantitate -to-	Valoare -ron-	Cantitate -to-	Valoare -ron-
TOTAL PRODUSE LIVRATE	58.928	60.462.592	33.920	44.997.665	11.455	10.335.723

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

In ultimii ani, numarul firmelor competitoare care achizitioneaza cereale pe raza judetului Tulcea a crescut considerabil. Exportatori reprezentativi precum Ameropa Grains SA, Cargill Agricultura SRL, Brise Group, Agricover SA, LTA Mondial SRL, Prutul SA Galați, Comfert, etc, concureaza Comcereal in faza de achizitie, angajand marfa de la producatori inainte de inceperea recoltarii acesteia ori prin incheierea de contracte de vanzare de inputuri (seminte, ingrasaminte

chimice, pesticide, insecticide etc.) cu plata la recolta viitoare (preturile fiind stabilite la momentul vanzarii cerealelor) ori prin incheierea de contracte futures cu preturi deja stabilite sau prin acordarea de finantari pentru bunuri viitoare cu plata in produse la recolta viitoare.

Pentru a supravietui noilor coordonate, Comcereal s-a aliniat acestor conditii de piata, oferind fermierilor din zonele arondate bazelor de receptie conditii similare respectiv acordare de avansuri in bani si vanzare de seminte, erbicide, ingrasaminte, insecticide cu plata in produse la recolta viitoare, asigurându-și un fond de marfa pentru campania viitoare.

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

Astfel, in anul 2021 au fost stabilite noi contacte comerciale cu marii operatori de pe piata cerealelor, pentru valorificarea produselor achizitionate: Cofco International Romania SRL, Argus SA Constanta, Glencore Agriculture Romania, Ameropa Grains SA, Cargill Agricultura SRL, etc.

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

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

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

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

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

Societatea desfasoara activitatile mai sus mentionate cu un personal de 42 salariatii, dintre care 19 personal tehnic, economic si administrativ si 23 muncitori.

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

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

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

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

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

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

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

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

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 Servicii Publice 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. Totodata nu s-au constatat incalcari ale prevederilor legale, in ce priveste mediu, sanatate, securitate in munca, DSVSA, siguranta in munca, prevenirea si stingerea incendiilor.

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

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare

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

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

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

1. *Riscul de credit*

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

2. *Riscul valutar*

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

3. *Riscul de rata a dobanzii*

Fluxurile de numerar operationale ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor.

4. *Riscul de lichiditate*

Managementul prudent al riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.

In activitatea pe care o desfasoara societatea, avansarea de input-uri permite contractarea de marfuri in avans, ceea ce constituie un avantaj.

Totusi, acordarea acestor input-uri prezinta un risc de expunere cu privire la recuperarea sumelor platite in avans.

Finantarea catre producatori se face cu instituirea de gaj pe culturile infiintate, gaj pe bunuri mobiliare, gaj pe bunuri imobiliare, gaj pe contul curent de la banca, instrument de plata garantie

precum si universalitatea creantelor prezente si viitoare ale producatorului finantat. Aceste garantii se inscriu la arhiva electronica.

Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.

Una dintre cele mai severe secete din ultimii 50 de ani a afectat puternic suprafete mari de teren, cu impact semnificativ asupra productiei vegetale, fenomen recunoscut inclusiv de autoritatile romane din domeniu, iar prognozele Departamentului American al Agriculturii (USDA) si cele ale Comisiei Europene privind productia si exporturile de cereale au devenit tot mai pesimiste, mai ales pentru zona Marii Negre.

O realitate care afecteaza semnificativ veniturile din prestari servicii in ultimii ani este cresterea concurentei in ceea ce priveste serviciile de depozitare, datorita faptului ca producatorii agricoli, beneficiind de facilitatile economice oferite, si-au procurat propriile spatii de depozitare.

Pandemia de coronavirus rescrie modul de desfasurare al activitatii in toate domeniile, la nivel global, insa agricultura este un domeniu esential, care trebuie protejat, pentru ca asigura alimentele atat de necesare pentru toata lumea si poate preveni o criza alimentara.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Precizarea caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA are 7 puncte de lucru, active si autorizate si doua baze volante. Acestea sunt raspandite in tot judetul, astfel ca sa acopere o zona cat mai mare, pentru a colecta si receptiona cerealele in cantitati cat mai mari. Punctele de lucru apartinand S.C. COMCEREAL S.A. pot fi prezentate astfel:

- Siloz Baia – localitatea Baia, judetul Tulcea 65 km. distanta de Tulcea, pe DE 87, Tulcea-Constanta), cu doua silozuri de cereale (tip Froment Clavier –PIF 1946, 5000to, cu anexa-PIF 1968, 5500 to. si tip I.P.S.C.A.I.A-PIF 1975, 44000 to.). Silozul beneficiaza de o cale ferata interioara, cu o lungime de cca. 1.400 m., cu doua fire, racordata in statia Baia la linia CF. Tulcea-Medgidia. De asemenea, in dotarea punctului de lucru se mai gasesc soproane, platforme betonate, drumuri interioare, retea de transformare si alimentare cu energie electrica, retea de alimentare cu apa si retea de hidranti. In incinta se afla un atelier mecanic, unde se pot executa lucrari de strungarie, sudura, lacatuserie, vopsitorie, etc., un laborator de analize cereale, cu o dotare moderna: sonda de prelevare probe telecomandate, analizor umiditate, temperatura, greutate hectolitrica electronic, analizor corpuri straine mecanic, etc.).

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

Ca particularitati, bazele de receptie cereale se prezinta astfel:

- Baza de receptie Mahmudia este situata in estul judetului, pe DJ222C, la cca.35 km de Tulcea si la cca.3 km. de Dunare;
- Baza de receptie Isaccea, situata la jumatatea distantei Tulcea-trecere bac Galati (DN22,37 km. de Tulcea), situata pe malul Dunarii, cu platforma (cota + 5,5 m.) si cheu amenajat, cu posibilitati de operare nave, cu pescaj pana la 3,5 m;
- Baza de receptie Macin, situata in vestul judetului, la cca 80 km. de Tulcea, si la cca.20 km. de punctul de trecere bac Braila;
- Baza de receptie Peceneaga, situata la cca.300 m. de malul Dunarii, pe DJ 222 F, la cca. 80km. de Tulcea;
- Baza de receptie Casimcea, situata in sudul judetului, pe DJ 222 E, la cca..85 km. de Tulcea;

- Baza de receptie Mihail Kogalniceanu, situata pe soseaua Tulcea-Constanta, E 87, la cca. 30 km. de Tulcea, in vecinatatea garii CFR, are in dotare o CF de cca. 900 m, dar nu este racordata la linia principala, fiind in conservare.
- BV Topolog – localitatea Topolog, jud. Tulcea
- BV Horia – localitatea Horia
- Brutaria Isaccea – localitatea Isaccea, Str. Vidin, nr.32, jud. Tulcea

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

2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Proprietatile societatii comerciale sunt in stare de functionare, operationale.

La 31.12.2021 a avut loc reevaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, apartinand societatii, valorile stabilite pentru fiecare activ in parte tinand cont de gradul de uzura al acestora.

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 avand in vedere ca terenul de sub constructii nu este proprietatea Comcerealului.

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

Abordarea prin piata a terenului de la Brutaria Isaccea nu a fost aplicata avand in vedere ca terenul de sub constructii este in 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)
Total Imobilizari reevaluate	18.536.454	47.362.052	32.416.696	32.555.335	0	(138.639)

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

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

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

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile

mobiliare emise de societatea comerciala

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

3.2. Descrierea politicii societati comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor convenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani

In anul 2019, Comcereal SA a realizat un profit net contabil de 1.218.683,25 ron si a fost repartizat astfel: 205.109,42 ron sa fie folosita pentru constituirea de rezerve la dispozitia societatii, iar suma de 1.013.573,83 ron a fost repartizata pentru distribuirea de dividende, respectiv 0,31 ron dividend brut/actiune.

In anul 2020, Comcereal SA a realizat un profit net contabil in suma de 205.983 ron iar administratorul unic al societatii propune repartizarea intregii sume pentru constituirea de rezerve la dispozitia societatii.

In anul 2021, Comcereal SA a realizat o pierdere contabila de 3.918.384 ron, iar consiliul de administratie propune recuperarea pierderii din profiturile anilor urmatori, cf legislatiei in vigoare.

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni

Nu este cazul

3.4. Numărul si valoarea nominală a actiunilor emise de societatea mamă detinute de filiale

Nu este cazul

3.5. Modul în care societatea comercială își asigură obligatiile financiare față de detinătorii de obligatiuni si/sau alte titluri de creanță

Nu este cazul, societatea nu are obligatiuni emise.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

4.1. Administratorii societatii comerciale :

In anul 2021, conducerea societatii a fost asigurata de catre domnul Ioan Pauna, in calitate de Administrator Unic, pana in luna aprilie 2021, apoi a fost inlocuit de doamna Popescu Florentina pana in luna septembrie 2021, ca apoi sa se constituie Consiliul de administratie format din Dorel Radu-presedinte; George Visan-membru; Stan Bogdan-membru.

Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie ale administratorilor cu nici o alta persoana din cadrul firmei.

Administratorii societatii nu detin actiuni la capitalul social al societatii.

4.2. Conducerea executiva a societatii comerciale

Pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021, conducerea executiva a societatii a fost asigurata de:

Nr. Crt	Nume si prenume	Functia detinuta în societate	Contract de mandat (CM)/ Contract individual de munca (CIM)	Calificare
1.	Niculescu Emilian	Director general	CM ian-noiembrie 2021	inginer
2.	Monea Aurora	Director economic	CIM ian-noiembrie 2021	economist

3.	Cernat Corneliu	Director tehnic si Director general	CIM ian-decembrie 2021 CM noiembrie-decembrie 2021	inginer
4.	Dumitrescu Cristina	Contabil sef	CIM noiembrie-decembrie 2021	economist

Niciun membru al conducerii executive a societatii nu are nici un acord, intelegere sau legatura de familie cu nici o alta persoana din cadrul firmei.

Directorul tehnic al societatii in persoana d-lui Cernat Corneliu detine un numar de 83 actiuni la capitalul social al firmei Comcereal SA Tulcea.

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

Nu este cazul

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

Situatiile financiare ale exercitiului financiar 2021, întocmite si prezentate de conducerea unitatii, sunt auditate de catre auditorul financiar extern JPA&Consultanta SRL Bucuresti.

a) Elemente de bilant

-ron-

Elemente patrimoniale	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
A. Active imobilizate – TOTAL	18.134.323	17.588.361	49.234.121
Din care			
Imobilizari necorporale	12.147	541	6.399
Imobilizari corporale	17.087.689	16.553.333	48.193.235
Imobilizari financiare	1.034.487	1.034.487	1.034.487
B. Active circulante – TOTAL	30.685.315	31.228.015	11.850.895
Din care			
Stocuri	15.169.452	19.472.919	7.217.585
Creante	13.146.836	8.215.273	810.781
Casa si conturi la banci	2.369.027	3.539.823	3.822.529
C. Cheltuieli in avans	0	0	44.833
TOTAL ACTIV (I+II+III+IV)	48.819.638	48.816.376	61.129.849
D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	16.020.080	16.862.009	504.541
E. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0
F. Provizioane	21.631	3.345	49.109
G. Venituri in avans	283.883	264.568	252.793
H. Capitaluri proprii	32.494.044	31.686.454	60.323.406
Din care			
Capital social subscris varsat	8.177.653	8.177.653	8.177.653
Rezerve din reevaluare	16.280.773	16.280.773	48.836.109
Rezerve	6.773.691	7.022.045	7.228.028
Rezultat reportat pierdere precedent	43.244	0	0
Repartizare profit	0	0	0
Rezultatul exercitiului	1.218.683	205.983	(3.918.384)
TOTAL PASIV (I+II+III+IV)	48.819.638	48.816.376	61.129.849

Din analiza elementelor de bilant la 31.12.2021, putem observa faptul ca activele imobilizate nete prezinta modificari majore fata de anul 2020, pe seama actualizarii valorii de piata a activelor de natura terenurilor si cladirilor in urma reevaluarii acestora realizata de un evaluator independent, autorizat ANEVAR.

Activele circulante sunt in scadere in anul 2021 fata de anul 2020 precum si datoriile pe termen scurt.

In anul 2021, Comcereal SA nu inregistreaza datorii pe termen lung in urma achitarii ratelor scadente la imprumuturile pe termen lung.

Capitalurile proprii prezinta o evolutie crescatoare in 2021 comparativ cu anul 2020 datorata majorarii rezervelor din reevaluarea mijloacelor fixe de natura terenurilor si cladirilor la 31.12.2021.

La finele anului 2021, capitalul social al Comcereal SA Tulcea este de 8.177.652,50 RON divizat in 3.271.061 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 RON.

b) Contul de profit si pierdere

Performantele societatii sunt prezentate in contul de profit si pierdere.

-ron-			
Criteriai	2019	2020	2021
Cifra de afaceri	78.945.211	53.152.525	21.521.991
Venituri din exploatare	73.683.640	55.244.106	23.156.675
Cheltuieli din exploatare	71.260.467	54.096.175	26.830.617
Rezultat din exploatare	2.423.173	1.147.931	(3.673.942)
Venituri financiare	149.934	7.171	26.481
Cheltuieli financiare	962.169	711.928	270.923
Rezultatul financiar	(812.235)	(704.757)	(244.442)
Venituri totale	73.833.574	55.251.277	23.183.156
Cheltuieli totale	72.222.636	54.808.103	27.101.540
Rezultat brut	1.610.938	443.174	(3.918.384)
Impozit profit	392.255	237.191	0
Rezultat net	1.218.683	205.983	(3.918.384)

SC COMCEREAL SA TULCEA a obtinut in anul 2021 o pierdere din exploatare in suma de 3.673.942 ron, diminuat foarte mult fata de cel obtinut in anul 2020, inregistrand o diferenta nefavorabila, motivele fiind detaliate la pct. 1.1 lit.e) si 1.1.9 lit. c). Rezultatul financiar s-a concretizat intr-o pierdere in suma de 244.442 ron, cu aproximativ 34% mai mic decat pierderea financiara obtinuta in 2020. Acest lucru a fost generat de o utilizare intr-o mai mica masura a facilitatilor de credite la dispozitia societatii dar si de faptul ca in 2021 Comcereal nu a mai beneficiat de dividende conform detinerilor. Astfel, rezultatul brut inregistrat in 2021 este pierdere in suma de 3.918.384 ron.

c) Situatiia fluxurilor de trezorerie

Situatiia fluxului de numerar pentru anul 2020 si 2021 se regaseste in anexele la prezentul raport.

Cash Flow 01.01.2021 : 3.539.823 ron
Cash Flow 31.12.2021 : 3.822.529 ron

Societatea a folosit in 2021 un capital de lucru cu o valoare de 40.000.000 ron, 30.000.000 ron obtinuti de la Banca Transilvania si 10.000.000 ron de la Garanti Bank, care a garantat cu active imobilizate din patrimoniu precum si cu ipoteca mobiliara asupra stocurilor si creantelor societatii.

6. Participatii detinute de societate

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

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

Societatea Cereal Prest SRL a inregistrat la finele anului 2021 un profit in valoare de 517.663,40 ron.

7. Evenimente importante dupa inchiderea exercitiului financiar

Nu este cazul.

8. Veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general

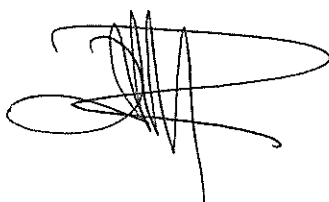
Remuneratia primita pentru activitatea desfasurata si gradul de indeplinire al indicatorilor si al criteriilor de performanta de catre administratorul unic, ulterior consiliul de administratie si directorii generali al societatii a fost in anul 2021 in suma neta de 265.580 ron.

9. Instrumente financiare

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

Presedinte Consiliu de Administratie,

Dorel Radu



Sectiuni	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A1	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5 % din numarul total de drepturi de vot.	DA		
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	In cursul anului 2022 urmeaza a se elabora criteriile de evaluare a Consiliului, avand in vedere noua componenta a Consiliului de administratie.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	DA		
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	DA		
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infiintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		Aceste venituri sunt evidentiata in Notele cuprinse in Situatiile financiare ale anului 2021.

D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor stautare.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	DA		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	DA		
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Politica cu privire la prognoze nu poate fi publicata.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale asifel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA		
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective italniri/ conferinte telefonice.		NU	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investorilor.

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Dorel Radu**



Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	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

Județ Tulcea	Sector	Localitate TULCEA
Strada ISACCEI	Nr. 73	Bloc
	Scara	Ap.
		Telefon 0240534061

Număr din registrul comerțului J36/165/1996

Cod unic de inregistrare 8 3 9 2 2 0 1

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5210 Depozitari

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

 Situatii 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 prevazute 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 și prenumele

DOREL RADU

Numele și prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea 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 **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

JPA AUDIT & CONSULTANTA SRL

Nr.de inregistrare în Registrul ASPAAS

319/2003

CIF/ CUI

14863621

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
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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 și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	541	6.399
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
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 și 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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.553.333	48.193.235
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.034.487	1.034.487
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	17.588.361	49.234.121
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.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
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	19.472.919	7.217.585
II. CREAŢE				
1. Creațe 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 creațe (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. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	8.215.273	810.781
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.539.823	3.822.529
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	31.228.015	11.850.895
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
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		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	16.862.009	504.541
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	14.354.389	11.379.344
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	31.942.750	60.613.465
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
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
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.345	49.109
I. VENITURI ÎN AVANS				
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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	264.568	252.793
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	8.177.653	8.177.653
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	16.280.773	48.836.109
IV. REZERVE				
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
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	7.022.045	7.228.028
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				0
SOLD C (ct. 117)	96	95		0
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	205.983	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	3.918.384
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	31.686.454	60.323.406
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	31.686.454	60.323.406

*) 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

ADMINISTRĂTOR,

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.	Exercițiul financiar		
		2020	2021	
(Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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 imobilizari 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		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	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
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (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		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	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
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	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
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	55.251.277	23.183.156
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	54.808.103	27.101.540
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- 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 neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DOREL RADU

Semnătura

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 -

I. Date privind rezultatul inregistrat	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			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
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			
III. Numar mediu de salariatii		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
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență 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 servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții 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)		
Creanțe restante , 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	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	199.753	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (307)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate 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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri 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 neîncasate 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 asigurarilor 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 neincasate 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 <u>mai mică</u> 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 căror 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 legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	76.001	50.996
- datorii fiscale în legatura 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 legatura 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				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	97.047	107.648		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
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				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
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				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite 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:	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				

XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (+12)	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:		Nr. rd.		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile 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 ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resursei minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	43.336	10.460		X	53.796
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	43.336	10.460		X	53.796
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari 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					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	21.786.065	33.434.242	4.615.649		50.604.658
III.Imobilizari financiare	17	1.034.487		0	X	1.034.487
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	22.863.888	33.444.702	4.615.649		51.692.941

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
I.Imobilizari necorporale					
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
TOTAL (rd.19+20+21)	22	42.795	4.602		47.397
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	5.232.732	776.794	3.598.103	2.411.423
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	5.275.527	781.396	3.598.103	2.458.820

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.f)	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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (361)				
Alte imobilizari	34	33	0	0		0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35	0	0		0
II.Imobilizari corporale						
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 (362)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46		0		0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	0	0		0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnătura



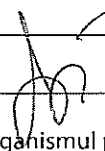
Numele si prenumele

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, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, țigățul cu extensia .zip, va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 ³⁾ „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.

Astfel, 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”).

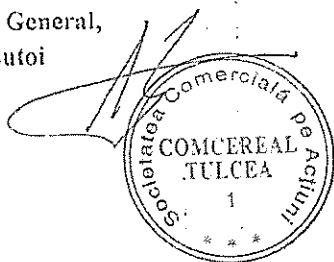
COMCEREAL S.A. TULCEA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2021

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	2020	2021
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
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
Trezorerie neta din activitati de exploatare	1.468.407	16.055.036
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
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
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
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
Trezoreria neta din activitati de finantare	27.745	-15.808.028
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
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	3.539.823	3.822.529

Director General,
Daniel Butoi



Contabil sef,
Dumitrescu Cristina Doina

COMCEREAL S.A. TULCEA

INFORMAȚII CU PRIVIRE LA SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Capitalurile proprii au fost influențate astfel :

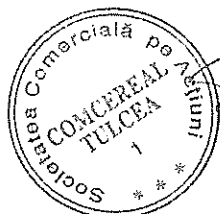
- lei -

Element al capitalului propriu		2020	2021
Capital subscris		8.177.653	8.177.653
Patrimoniul regei		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	0
	Sold C	0	0
Rezultat reportat pro-venit din adoptarea prima dată a IAS-IAS 29	Sold D	0	0
	Sold C	0	0
Rezultat reportat provenit din cor. erorilor contabile si din rezerve din reevaluare	Sold D	0	0
	Sold C	0	
Rezultat reportat prov din trecerea la aplicarea Reglem contabile conf. Cu Directiva a IV	Sold D	0	0
	Sold C	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D	0	3.918.384
	Sold C	205.983	
Repartizare profit	Sold D	0	0
	Sold C	0	0
TOTAL Capitaluri proprii		31.686.454	60.323.406

Administrator,
Dorel Radu



Director General,
Butoi Daniel



Contabil sef,
Dumitrescu Cristina



COMCEREAL S.A. TULCEA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2021

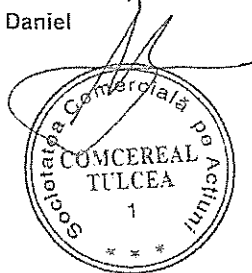
- RON -

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 regiei	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/pierdere nerepartizata	Sold D 0	205.983	0	205.983	0	0
	Sold C 0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat pro-venit din adoptarea prima dată a IAS-IAS 29	Sold D 0	0	0	0	0	0
	Sold C 0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din corectarilor contabile si din rezerve din reevaluare	Sold D 0	0	0	0	0	0
	Sold C 0	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	0
	Sold C 0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierdere exercițiului financiar	Sold D 0	0	0	0	0	0
	Sold C 205.983	23.177.795	0	27.096.179	0	-3.918.384
Repartizare profit	Sold D 0	0	0	0	0	0
	Sold C 0	0	0	0	0	0
TOTAL Capitaluri proprii	31.686.454	57.024.004	0	28.387.053	0	60.323.406

Administrator,
Dorel Radu



Director General,
Butoi Daniel



Contabil sef,
Dumitrescu Cristina



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)

Situatiile financiare individuale ale SC Comcereal SA Tulcea pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata 2008, O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene precum si cu cerintele Ordinului Ministrului Finanelor 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 Finanelor Publice.

Aceste situatii financiare se refera doar la Comcereal SA.

NOTA 1: Informatii despre societate

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

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

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

SC COMCEREAL SA TULCEA, are sediul social în *str. Isaccei, nr. 73, et. 3, Tulcea, CUI : RO 8392201*, nr. de înregistrare la Registrul Comerțului Tulcea J36/165/1996, Cod LEI 254900R1DIAN3UY3Q040 .

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

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

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

Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite de Argus SA Constanta.

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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2021

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

NOTA 2: Principii, politici si metode contabile

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Societatea a intocmit situatiile financiare anuale pe baza balantei de verificare rezultata pe baza reglementarilor mai sus mentionate.

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 imobilizări necorporale

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

(2) Amortizare

2.1 Fond comercial

Fondul comercial se amortizează pe o perioadă de 5 ani.

2.2 Programe informatice

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

2.3 Cheltuieli de dezvoltare

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

2.4 Alte imobilizări necorporale

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

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

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

D. Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Societatea a optat pentru tratamentul evaluării periodice a imobilizărilor corporale. Anual se fac teste de depreciere a activelor imobilizate funcție de care se ia decizia reevaluării unei grupe sau întregului patrimoniu. Ultima reevaluare 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 natura construcțiilor de tip silozuri și magazii 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 imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

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

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/casarea imobilizărilor corporale

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

(4) Costurile îndatorării

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

E. Imobilizări financiare

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

F. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la data intrării în societate la cost de achiziție. La ieșirea din gestiune, costul este determinat pe baza metodei identificării specifice. Costul serviciilor și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă (cu o vechime mai mare de 3 ani de la data achiziției), uzate fizic sau moral, conform politicilor contabile adoptate de COMCEREAL SA. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

G. Creanțe comerciale

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

H. Investiții financiare pe termen scurt

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

I. Numerar și echivalente de numerar

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

J. Capital social

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

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 asigurări sociale, fonduri speciale de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere

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
I. Imobilizari necorporale				
Alte imobilizari necorporale	43.336	10.460		53.796
Total imobilizari necorporale	43.336	10.460		53.796
II Imobilizari corporale				
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
Total imobilizari corporale	21.786.065	33.434.242	4.615.649	50.604.658
III Imobilizari financiare	1.034.487			1.034.487
TOTAL GENERAL	22.863.888	34.444.702	4.615.649	51.692.941

- 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
I. Imobilizari necorporale				
Alte imobilizari necorporale	42.795	4.602		47.397
Total imobilizari necorporale	42.795	4.602		47.397
II Imobilizari corporale				
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
Total imobilizari corporale	5.232.732	776.794	3.598.103	2.411.423
III. Imobilizari financiare	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	5.275.527	781.396	3.598.103	2.458.820

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 incheiat la data 31 decembrie 2021

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

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

S-a respectat legislatia in 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 in scopul realizarii obiectului de activitate al entitatii.

Raportul a fost structurat astfel:

- Aspecte generale in care sunt prezentate obiectul evaluarii si principalele elemente care delimiteaza modul de abordare al evaluarii;
- Descrierea datelor in care este prezentat patrimoniul evaluat, analiza pietei
- Analiza datelor care contin metodele de evaluare
- Anexe care contin argumentele prezentate in 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 avand in vedere ca terenul de sub constructii nu este proprietatea Comcerealului.

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

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

Valorile semnificativ majorate se explica prin faptul ca ultima evaluare a acestora a avut loc in urma 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)
Total Imobilizari reevaluate	18.536.454	47.362.052	32.416.696	32.555.335	0	(138.639)

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

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

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

NOTA 4: Stocuri

La 31 decembrie 2021 situatia stocurilor este urmatoarea:

- Ron -

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)

Denumire	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Materii prime, materiale si obiecte de inventar (clasa 3 - 30)	31.593	12.841
Productie in 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
Total stocuri	19.472.919	7.217.585

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

Comcereal SA Tulcea a efectuat in 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
Total, din care:	10.517.366	4.152.378	810.781	3.341.597
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 intoacmit(ct.418)	(23.308)	0		0
TVA neexigibil (la incasare)	0	0		0
Debitori diversi (ct.461)	137.866	0		0
Decontari din operatiuni in curs	0	0		0
TVA de recuperat	659.821	361.017	361.017	0
AJUSTARI	Sold	TRANSFERURI		Sold
	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)

In urma inventarierii creantelor s-a constatat ca exista riscul de neincasare pentru zece dintre clientii in 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 in suma de 1.044.504 lei. Cea mai mare parte din aceasta valoare, 633.315 lei reprezinta suma datoriiilor debitoarei Banat Timor Pan SRL.

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

NOTA 6: Disponibilitati

- Ron -

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

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
Total, din care:	16.862.009	504.541	504.541	0	0
furnizori interni (ct. 401)	405.666	72.705	72.705	0	0
furnizori facturi de sosit(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

(toate 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 reevaluarii 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
TOTAL	3.271.061	8.177.652.50	100	3.271.061	8.177.652.50	100

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 urmatoari, 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.

Nr. Crt	Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
		2020	2021
1.	Productia exercitiului	54.468.820	22.779.938
	1.1 Cifra de afaceri neta	53.152.525	21.521.991
	1.2 Variatia stocurilor	1.316.295	1.257.947
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	52.220.521	23.664.281
	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.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.248.299	(884.343)
4.	Cheltuieli de desfacere	0	0

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)

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, tuturilor prestatiilor externe cat si a impozitelor si taxelor locale, pe total an insa, cheltuielile de exploatare prezinta o scadere la jumătate 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
Total	47	42
Numai efectiv de salariati la sfarsitul exercitiului financiar	49	42
Barbati	37	31
Femei	12	11

Informatii privind cheltuielile cu personalul

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

- ron -

Cheltuieli cu salariile	Precedent	Curent
Salarii si indemnizatii brute aferente exercitiului	2.293.225	2.238.772
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociale	80.189	71.832
TOTAL	2.373.414	2.310.604

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
	A/B- in numar de ori	1.85	23.49
	<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 incheiat la data 31 decembrie 2021

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

	(A-B)/C - in numar de ori	0.70	9.18
II. Indicatori de risc	<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>		
	Capital imprumutat (A)	0	0
	Capital angajat (B)	31.942.750	60.613.465
	<i>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>
	<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>		
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	1.140.141	(3.651.753)
	Cheltuieli cu dobanda (B)	696.967	266.631
<i>A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	<i>1.63</i>		
III. Indicatori de activitate	<i>Numar de zile de stocare</i>		
	Stoc mediu (A)	17.321.186	13.345.253
	Costul vanzarilor (B)	45.981.780	18.316.346
	<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	<i>137.49</i>	<i>265.94</i>
	<i>Viteza de rotatie a stocurilor</i>		
	Costul vanzarilor (A)	45.981.780	18.316.346
	Stoc mediu (B)	17.321.186	13.345.253
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	<i>2.65</i>	<i>1.37</i>
	<i>Viteza de rotatie a debitelor - clienti</i>		
	Sold mediu clienti (A)	9.913.230	3.933.675
	Cifra de afaceri neta (B)	53.152.525	21.521.991
	<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	<i>68.07</i>	<i>66.71</i>
	<i>Viteza de rotatie a creditelor - furnizori</i>		
	Sold mediu furnizori (A)	495.396	265.846
	Costul vanzarilor (B)	45.981.780	18.316.346
	<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	<i>3.93</i>	<i>5.3</i>
	Cifra de afaceri neta (A)	53.152.525	21.521.991
	Active imobilizate (B)	17.588.361	49.234.121
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	<i>3.02</i>	<i>0.44</i>
	<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>		
Cifra de afaceri neta (A)	53.152.525	21.521.991	
Total active (B)	48.816.376	61.129.849	
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	<i>1.09</i>	<i>0.35</i>	
IV. Indicatori de profitabilitate	<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	1.140.141	(3.651.753)
	Total active minus datorii curente (B)	31.942.750	60.613.465
	<i>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	<i>0.04</i>	
	<i>Marja bruta din vanzari</i>		
	Profit brut din exploatare (A)	1.147.931	(3.673.942)
Cifra de afaceri neta (B)	53.152.525	21.521.991	
<i>(A/B) - in procente</i>	<i>2.16%</i>	<i>-17.07%</i>	

NOTA 16: Alte informatii

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

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

2. Informatii referitoare la impozitul pe profit

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

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

- ron -

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)

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 achizitie 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 in anul 2021 societatea nu prezinta profit nu se plateste impozit pe profit, conform declaratie anuale 101, avem de recuperat o pierdere fiscala de 2.247.337 lei.

Cifra de afaceri

- ron -

* pe segmente de activitati	2020	2021
* 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 aparut evenimente ulterioare datei bilantului care pot influenta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte sau care ar ajusta cifrele prezentate pentru anul 2021.

4. Cheltuieli de audit

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

-ron-

	2020	2021
onorarii platite auditorilor	29.952	30.496

5. Cheltuieli cu chirii si leasing

Cheltuielile cu chiriile inregistrate reprezinta sume aferente contractelor de inchiriere a terenului de la autoritatile locale pe care functioneaza Baza de Receptie Peceneaga si Baza de Receptie Macin, suplimentar fata de anii precedenti, in toamna anului 2020, Comcereal SA Tulcea a preluat spre exploatare agricola o suprafata de teren de aproximativ 822 ha pentru care a platit аренда pentru campania 2020-2021, valorile in 2020 comparativ cu 2019 sunt:

- ron -

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

6. Angajamente

Nu exista angajamente in relatia cu partile afiliate.

La 31 decembrie 2021, Comcereal SA are urmatoarele 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
Total				15.000

- 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. Isacei, nr. 73	953.520 RON
Total	11.817.481 RON

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 gunoierului menajer pentru toate bazele de receptie din judet cu firma de salubritate JT Grup SRL iar pentru municipiul Tulcea cu firma Servicii Publice 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 romaneasca a suferit modificari continue in ultimii ani. Interpretarea textului de lege si implementarea practica a procedurilor fiscale poate varia si exista riscul ca in anumite tranzactii, interpretarea autoritatilor fiscale sa fie diferita de cea a societatii. In urma tranzactiilor cu partile afiliate, societatea a intocmit dosarul preturilor de transfer inasa autoritatile fiscale pot avea interpretari diferite asupra tranzactiilor si pot impune obligatii fiscale suplimentare ca urmare

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE 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 că asigură alimentele atât de necesare pentru toată lumea și poate preveni o criză alimentară.

Incertitudinea indusă 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 of Dumitrescu Cristina-Doina.

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Entitate : COMCEREAL SA TULCEA

Judetul : 36-- TULCEA

Adresa : STR. ISACCEI , NR. 73, TULCEA

Numarul din registrul comertului: J36/165/1996

Forma de proprietate : 34 – SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI

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

Cod unic de inregistrare : RO 8392201

Cod LEI : 254900R1D1AN3UY3Q040

Subsemnatii DOREL RADU Presedinte al Consiliului de Administratie si DUMITRESCU CRISTINA-DOINA Contabil sef, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare individuale anuale la 31/12/2021 si confirma ca :

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

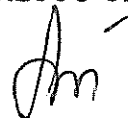
Presedinte Consiliu de Administratie:

DOREL RADU



Contabil sef,

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA



COMCEREAL S.A.

Str. Isacpei, nr. 73, Tulcea, jud. Tulcea

Către acționarii COMCEREAL SA.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății COMCEREAL S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	60.323.406 lei
Pierdere	3.918.384 lei

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Aspecte legate de incertitudini legate de efectele crizei datorate pandemiei cu virusul COVID-19

Atragem atenția asupra efectelor posibile pe care criza datorată pandemiei cu virusul COVID-19 le poate avea asupra societății și a mediului în care aceasta operează și a măsurilor pe care conducerea, eventual trebuie să le adopte pentru a întâmpina aceste efecte. Situația actuală indică faptul că efectele acestei crize se pot prelungi și nu este posibilă estimarea unui impact viitor, dar conducerea monitorizează aceste aspecte. Notele la situațiile financiare cuprind referire cu privire la aceste aspecte în cadrul notei 16 subpunctul 10.

Războiul din Ucraina, care se desfășoară la data raportului nostru, a avut un efect imediat asupra creșterii prețurilor la materiile prime utilizate de către societate și a combustibilului, dar și a disponibilității produselor care utilizează serviciile societății. Efectele viitoare ale acestei situații politico-economice pot să influențeze activitatea societății. Conducerea monitorizează efectele războiului din Ucraina asupra activității viitoare a societății. Opinia noastră nu este modificată ca urmare a aspectului menționat.

Societatea are în sold în cadrul postului avansuri către furnizori suma de 4.089.868 lei, care se referă la avansuri acordate furnizorilor de cereale. O parte din aceste avansuri sunt acordate unor societăți care sunt în insolvență sau au o vechime semnificativă și pentru care societatea a clasificat, parțial, creanța ca fiind incertă, creând provizion pentru depreciere. Condițiile de mai sus și evoluția economică poate conduce la deteriorarea în continuare a creanțelor cu efecte viitoare asupra profitabilității societății.

Alte informații – Raportul Administratorului Unic

Administratorul unic este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului Administratorului Unic în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului Administratorului Unic care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorului Unic. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va

detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

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

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

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

Nr. 1330

16 martie 2022

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



Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
JPA AUDIT & CONSULTANȚĂ S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 319

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **FLORIN TOMA**
Registrul Public Electronic: AF 1747