

COMCEREAL S.A.

Raport financiar trimestrial la 30.09.2022

Raport trimestrial
Conform cu prevederile Legii nr. 24/2017 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 pentru
Trimestrul III 2022

Data raportului	14.11.2022
Denumirea entitatii emitente	COMCEREAL SA Tulcea
Sediul social	Str. Isaccai, 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

Situatiile financiare individuale au fost intocmite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

A.1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevanta și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului.

Activitatea societatii s-a desfasurat conform obiectului de activitate, cifra de afaceri provenind din prestari servicii si din valorificarea stocurilor existente. Serviciile prestate se pentru depozitare, receptie, conditionare cereale sunt in valoare totala de 738.430 lei.
Veniturile din chirii sunt in valoare de 441.544 lei si provin din inchirierea spatiilor excedentare existente, atat in bazele de depozitare cereale cat si in alte spatii destinate altor activitati.
Veniturile financiare provin din dobanzi la banci, in suma totala de de 59.083 lei.
Mentionam ca situatiile financiare individuale la data de 30.09.2022 nu au fost auditate la data intocmirii acestui raport.

A.2. Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului

INDICATORI lei	31.12.2021	30.09.2022
Active imobilizate - total	49.234.121	47.519.591
Active circulante - total din care:	11.850.895	10.298.449
Stocuri	7.217.585	2.296.295
Creante	810.781	3.438.538
Casa si conturi la banci	3.822.529	4.563.616
Cheltuieli inregistrate in avans	44.833	53.299
TOTAL ACTIVE	61.129.849	57.871.339
Total datorii sub un an, din care:	504.541	452.360
Datorii comerciale	99.155	26.781
Total datorii peste un an	-	0
Provizioane	49.109	6.579
Venituri de nat imob	252.793	254.334
Capitaluri proprii- total	60.323.406	57.158.066
TOTAL PASIVE	61.129.849	57.871.339

Descriere generala a rezultatului global – contul de profit si pierdere la 30.09.2022.

Analiza contului de profit și pierdere pune în evidență modul de funcționare și rentabilitatea întreprinderii. Contul de profit si pierdere este prezentat integral in anexa 2.

- ron -

nr. crt.	Indicatori	30.09.2021	30.09.2022
1	Venituri - Cifra de afaceri	19.117.848	3.307.841
2	Venituri aferente costului de prod.- C/D	(259.459)	(2.313.514)
3	Alte venituri din exploatare	330.999	1.176.958
4	Cheltuieli pentru exploatare	20.387.546	4.956.506
5	Rezultatul din exploatare	(1.198.158)	(2.785.221)
6	Venituri financiare	5.235	59.597
7	Cheltuieli financiare	270.903	119
8	Rezultatul financiar	(265.668)	59.477
9	Venituri totale	19.194.623	2.230.881
1		20.658.448	
0	Cheltuieli totale		4.956.625
1	Rezultatul brut al exercitiului	(1.463.825)	(2.725.744)
1			
2	Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-
1	Rezultatul net al perioadei	(1.463.825)	(2.725.744)

Comercereal SA Tulcea a inregistrat in perioada ianuarie – septembrie 2022 un rezultat negativ brut in suma de 2.725.744 ron, in timp ce in aceeași perioada a anului 2021, pierderea a fost in suma de 1.463.825 ron.

Bilant la data de 30.09.2022

Denumirea indicatorului	Nr.	Sold la :	
	rd.	01.01.2022	30.09.2022
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE		0	0
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	1	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	2		
3.Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	3	6.399	8.122
4.Fondul comercial (ct.2071-2807-2907)	4	0	0
5.Avansuri și imobilizări necorporale în curs (ct.233+234-2933)	5	0	0
TOTAL (rd.01 la 05)	6	6.399	8.122
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1.Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	47.362.052	45.776.737
2.Instalații tehnice și mașini (ct.213-2813-2913)	8	809.672	682.597

3.Alte instalații utilaje și mobilier (ct.214-2814-2914)	9	11.097	8.121
4.Avansuri și immobilizări corporale în curs (231+232-2931)	10	10.414	10.414
TOTAL (rd.07 la 10)	11	48.193.235	46.477.869
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1.Acțiuni deținute la entități afiliate (ct.261-2961)	12	1 033 600	1 033 600
2.Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct.2671+2672- 2964)	13	0	0
3.Interese de participare (ct.263-2962)	14	0	0
4.Creanțe din interese de participare (ct.2673+2674- 2965)	15	0	0
5.Investiții deținute ca immobilizări (ct.265-2963)	16	0	0
6.Alte împrumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2969)	17	887	0
TOTAL (rd.12 la 17)	18	1 034 487	1.033.600
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.06+11+18)	19	49.234.121	47.519.591
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1.Materii prime și materiale consumabile (ct.301+3021+3022+ 3023+3024+3025+3026+3028+303+/-308+351+358+381+/-388- 391-3921-3922- 3951-3958-398)	20	12.841	7.857
2.Producția în curs de execuție (ct.331+332+341+/- 3481+ 3541- 393-3941-3952)	21	2.301.929	0
3.Produse finite și mărfuri(ct.345+346+/-3485+/-3486+3545+3546+356+ 357+361+/- 368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	812.947	2.460
4.Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct.4091)	23	4.089.868	2.285.979
TOTAL (rd.20 la 23)	24	7.217.585	2.296.295
II. CREANȚE			
1.Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968 +4092+ 4111+ 4118+413+418- 491)	25	449.764	1.031.906
2.Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511+4518-495)	26		
3.Sume de încasat din interese de participare (ct.4531+4538-495)	27		
4.Alte creanțe (ct.425+4282+431+437+4382+441+ 4424+4428+ 444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	361.017	2.406.633
5.Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct.456- 495)	29		
TOTAL (rd.25 la 29)	30	810.781	3.438.538
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1.Acțiuni deținute la entități afiliate (ct.501-591)	31	0	0
2.Alte investiții financiare pe termen scurt (ct.505 +506+5081+5088-595-596- 598+5113+5114)	32	0	4.000.000
TOTAL (rd.31+ 32)	33	0	4.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.5112+5121+ 5124 +5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+ 5411+5412+542)			
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.24+30+33+34)	35	11.850.895	10.298.449
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	36	44.833	53.299
D.DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN			
1.Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct.1614+ 1615+ 1617+1618+1681-169)	37	0	0

2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	0	
3.Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	39		
4.Datorii comerciale (ct.401+404+408)	40	99.155	26.781
5.Efecte de comerț de plătite (ct.403+405)	41	0	0
6.Sume datorate entităților afiliate (ct.1661+1685+2691+4511+4518)	42	0	0
7.Sume datorate privind interesele de participare (ct.1662+1686+2692+4521+4528)	43	0	0
8.Alte datorii, inclusiv fiscale și sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+448+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	405.386	425.579
TOTAL (rd.37 la 44)	45	504.541	452.360
E. ACTIVE CIRCULANTE, SAU DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	11.379.344	9.899.388
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)	47	60.613.465	57.418.980
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1.Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct.1614+1615+ 1617+1618+1681-169)	48	0	0
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624 +1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	0	0
3.Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	50	0	0
4.Datorii comerciale (ct.401+404+408)	51	0	0
5.Efecte de comerț de plătit (ct.403+405)	52	0	0
6.Sume datorate entităților afiliate(ct.1661+1685+2691+451+4518)	53	0	0
7.Sume datorate privind interesele de participare (ct.1662+1686 +2692+4521+4528)	54	0	0
8.Alte datorii, inclusiv fiscale și sociale (ct.1623+1626+167+1687 +2698 +421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+448+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	0	0
TOTAL (rd.48 la 55)	56	0	0
H. PROVIZIOANE			
1.Privizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	57	0	0
2.Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	0	0
3.Alte provizioane (ct.1518)	59	49.109	6.579
TOTAL PROVIZIOANE (rd.57+59)	60	49.109	6.579
I. VENITURI ÎN AVANS			
1.Subvenții pentru investiții (ct.475)	61	240.950	229.450
2.Venituri înregistrate în avans (ct.472) - total (rd.63+64)	62	11.843	24.886
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct.472)	63	11.843	24.886
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct.472)	64		
4. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	65		
Fondul comercial negativ (cont 2075)	66		
TOTAL (rd.61+62+65+66)	67	252.793	254.335
J. CAPITAL ȘI REZERVE			

I. CAPITAL			
1.Capital subscris vărsat (ct.1012)	68	8.177.653	8.177.653
2.Capital subscris nevărsat (ct.1011)	69	0	0
3.Patrimoniul regiei (ct.1015)	70	0	0
4.Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct.1018)	71	0	0
TOTAL (rd.64 la 66)	72	8.177.653	8.177.653
II. PRIME DE CAPITAL (ct.1041+1042+1043+1044)	73	0	0
III.REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	74	48.836.109	48.836.109
IV. REZERVE			
1.Rezerve legale (ct.1061)	75	1.635.531	1.635.531
2.Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	76	347.987	347.987
3.Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reeval. (ct.1065)	77	0	0
4.Alte rezerve (ct.1068)	78	5.244.510	5.244.510
TOTAL (rd.70 la 73)	79	7.228.028	7.228.028
Acțiuni proprii (ct.109)	80	0	0
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct. 141)	81	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82	0	0
V.REZULTAT REPORTAT (ct.117)		0	0
-sold C	83		
- sold D	84	0	4.357.980
VI.REZULTATUL EXERCIȚIULUI (ct.121)			
-sold C	85	0	0
-sold D	86	3.918.384	2.725.744
Repartizarea profitului (ct.129)	87	0	0
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.67+68+69+74+75+76-77+78-79+80-81-82)	88	60.323.406	57.158.066
Patrimoniul public (ct.1016)	89	0	0
TOTAL CAPITALURI (rd.83+84)	90	60.323.406	57.158.066

Rezultatele societatii la 30.09.2022 se prezinta astfel:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
la data de 30.09.2022

- Ron -

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	EXERCITIUL FINANCIAR	
		30.09.2021	30.09.2022
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)	1	19.117.848	3.307.841
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	2.507.587	3.045.692
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	16.610.261	262.149
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766)	5		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6		
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct.711+712)-- SoldC	7		0
-- SoldD	8	259.459	2.313.514
3. Productiarealizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	9		
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758+75815)	10	330.999	1.176.958
- din care , venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	19.189.388	2.171.284
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	942.109	101.792
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	4.109	7.306
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	151.873	175.471
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	16	14.544.926	935.186
Reduceri comerciale primite (ct.609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care:	18	1.707.865	1.508.472
a) Salarii si indemnizatii (ct. 642+641+643+644-7414)	19	1.660.424	1.457.701
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	20	47.441	50.771
7. a) Ajustari de valoare privind imobiliarilor corporale si necorporale (rd.22-23)	21	586.782	1.623.844
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22	586.782	1.623.844
a.2) Venituri (ct. 7813)	23		
b) Ajustari de valoare privind activelor circulante (rd.25-26)	24	(1.722)	58.270
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25		645.173
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26	1.722	586.902
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	2.451.602	588.696
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622 +623+624+625+626+627+628-7416)	28	2.190.789	317.772
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29	186.800	172.319
8.3. Alte cheltuieli (ct. 658+652)	30	74.014	98.605
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care au in derulare contracte de leasing (ct. 666)	31		
Ajustari privind provizioanele (rd.33-34)	32		(42.530)
- Cheltuieli (ct. 6812)	33		0
- Venituri (ct. 7812)	34		42.530
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	20.387.546	4.956.506
PRIFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			

- Profit (rd. 12-35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35-12)	37	1.198.158	2.785.222
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38	0	0
- din care,veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	42	12	59.083
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	5.223	514
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	5.235	59.597
12. Ajustai de valoare privind imobiliarilor fin. si a investitiile financiare detinute ca active circ. (rd. 47-48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	47		
- Venituri (ct. 786)	48		
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	49	266.631	0
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	4.272	119
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	270.903	119
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- Profit (rd.45-52)	53	0	59.477
- Pierdere (rd. 52-45)	54	265.668	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA			
- Profit (rd. 12+45-35-52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35+52-12-45)	56	1.463.825	2.725.744
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58		
17.PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
- Profit (rd. 57-58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58-57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61	19.194.623	2.230.881
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62	20.658.448	4.956.625
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit (rd. 61-62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62-61)	64	1.463.825	2.725.744
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	65	0	0
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 63-64-65-66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64+65+66-63)	68	1.463.825	2.725.744

B. Indicatorii economico-financiari la 30.09.2022

I. Indicatori de lichiditate	
<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>	
Active curente (A)	10.298.449
Datorii curente (B)	425.579
A/B- in numar de ori	24,20
<i>Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)</i>	
Active curente (A)	10.298.449
Stocuri (B)	2.296.295
Datorii curente (C)	425.579
(A-B)/C - in numar de ori	18,80
II. Indicatori de risc	

Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)		0
Capital angajat (B)		0
A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)		#DIV/0!
Viteza de rotatie a debitelor - clienti		
Sold mediu clienti (A)		2.370.020
Cifra de afaceri neta (B)		3.307.841
(A/B)*270 -in numar de zile		193,45
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori		
Sold mediu furnizori (A)		136.064
Cifra de afaceri neta (B)		3.307.841
(A/B)*270 -in numar de zile		11,11
Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri neta (A)		3.307.841
Active imobilizate (B)		47.519.591
(A/B) - in numar de ori		0,07

Presedintele Consiliului de administratie,

Dorel Radu

Director General,
Daniel Butoi

Intocmit,
Cristina Dumitrescu, Contabil Sef