

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	Tip situație financiară : BS	
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2022
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Suma de control 8.177.653	
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		

Entitatea **COMCEREAL SA**

Adresa

Judet **Tulcea** Sector Localitate **TULCEA**

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

Număr din registrul comerțului **J36/165/1996** Cod unic de inregistrare **8 3 9 2 2 0 1**

Forma de proprietate **34--Societati pe actiuni** Cod LEI (Legal Entity Identifier - conform ISO 17442)

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 si 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

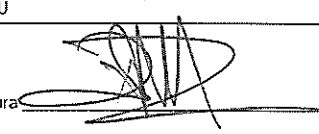
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :	Capitaluri - total	60.284.753
	Capital subscris	8.177.653
	Profit/ pierdere	-4.440.388

ADMINISTRATOR,

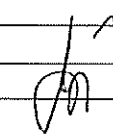
Numele si prenumele **DOREL RADU**

Semnătura 

INTOCMIT,

Numele si prenumele **DUMITRESCU CRISTINA-DOINA**

Calitatea **12--CONTABIL SEF**

Semnătura 

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit **COMBINED IDEAS SRL**

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Cristina-Doina Dumitrescu Digitally signed by Cristina-Doina Dumitrescu
Date: 2023.03.17 12:06:07 +02'00

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	6.399	7.127
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	48.193.235	53.224.094
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	1.034.487	1.034.487
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	49.234.121	54.265.708
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	7.217.585	10.432
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	810.781	1.046.586
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	810.781	1.046.586
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.822.529	5.929.037
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	11.850.895	6.986.055
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	44.833	4.274
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	11.364.489	6.433.825
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+ 14)	17	15	60.598.610	60.699.533
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	49.109	203.539
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	240.950	226.096
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	14.855	14.855
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	226.095	211.241
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	11.843	18.099

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	11.843	18.099
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	8.177.653	8.177.653
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	8.177.653	8.177.653
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	48.836.109	55.950.111
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	7.228.028	7.228.028
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41		0
SOLD D (ct. 117)	44	42		6.630.651
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	3.918.384	4.440.388
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	60.323.406	60.284.753
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ††	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	60.323.406	60.284.753

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DOREL RADU

Semnătura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele și prenumele

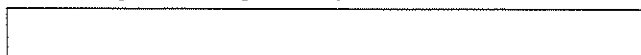
DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	21.521.991	4.425.797
- 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	3.619.303	4.163.648
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	17.902.688	262.149
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 ²)		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	1.257.947	0
Sold D	08	08	0	2.313.514
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		98.876
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		26.578
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	376.737	1.869.001
-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	23.156.675	4.106.738
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.969.091	117.456
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	6.304	7.865
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	239.199	291.294
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	239.199	291.294
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (302)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	15.882.022	935.186
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.310.604	2.116.227
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.238.772	2.029.479
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	71.832	86.748

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	781.396	2.163.443
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	781.396	2.163.443
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	1.034.664	1.322.213
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.044.504	1.911.349
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	9.840	589.136
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	4.561.573	1.590.107
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.752.306	1.321.362
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 ³³)	35	33	246.264	227.954
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	138.639	37.324
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	424.364	3.467
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ³⁴)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	45.764	154.430
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	49.109	200.256
- Venituri (ct.7812)	42	41	3.345	45.826
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	26.830.617	8.698.221
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	3.673.942	4.591.483
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	411	150.945
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	26.070	538
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	26.481	151.483
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	266.631	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	4.292	388
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	270.923	388

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	151.095
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	244.442	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	23.183.156	4.258.221
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	27.101.540	8.698.609
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	3.918.384	4.440.388
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	3.918.384	4.440.388

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume		
A			B	1		2		
Unitați care au înregistrat profit		01	01					
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		4.440.388		
Unitați care nu au înregistrat 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					
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10					
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11					
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12					
- contributiile 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, contributiile 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.	31.12.2021		31.12.2022		
A			B	1		2		
Numar mediu de salariatii		20	19	43		31		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	42		40		
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	95.294	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	26	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	7.758.771	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	7.758.771	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	137.940	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ^{**)}		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	887	887
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	887	887
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	7.881.230	4.562.083
- 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		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	7.157.795	4.528.524
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	361.016	56.026
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	361.016	56.026
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(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 de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	44.833	3.234.521
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	44.833	3.234.521
- 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		12.733
- de la nerezidenti	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		5.100.000
- 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	2.807	911
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.807	911
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.816.153	828.126
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.809.448	821.387
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.705	6.739
- 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	516.386	541.650
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (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 dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datoriile asimilate (ct. 167), din care:	120	106	18.651	60.478
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	99.155	74.059
- datoriile 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		
- datoriile 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)		
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	151.220	160.294
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	69.083	95.338
- datoriile în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	50.996	75.002
- datoriile fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	18.087	20.336
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datoriile cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datoriile 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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	178.277	151.481		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)		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	178.277	133.383		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125		18.098		
- 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 nerezidenți (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135	7.427	9.837		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	107.648	164.088		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
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.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
				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

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	7.803.843	95,43	7.803.843	95,43
- deţinut de persoane fizice	170	151	373.810	4,57	373.810	4,57
- deţinut de alte entităţi	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XV. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat						
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0		0

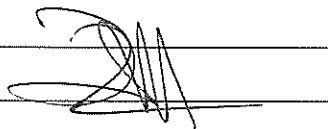
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8:	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin 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	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (325)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnatura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

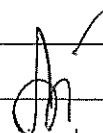
DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



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

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

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

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

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

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

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

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...':

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).
- 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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	53.796	6.168	0	X	59.964
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	53.796	6.168	0	X	59.964
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	8.372.197	117.333	70.750	X	8.418.780
2.Constructii	09	38.989.855	9.500.153	4.344.462		44.145.546
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.206.397				3.206.397
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	25.795				25.795
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	10.414				10.414
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	50.604.658	9.617.486	4.415.212		55.806.932
III.Imobilizari financiare	19	1.034.487			X	1.034.487
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	51.692.941	9.623.654	4.415.212		56.901.383

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	47.397	5.440		52.837
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	47.397	5.440		52.837
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	0	1.986.588	1.986.588	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.396.725	167.739		2.564.464
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	14.698	3.676		18.374
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.411.423	2.158.003	1.986.588	2.582.838
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.458.820	2.163.443	1.986.588	2.635.675

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului 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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2022

- RON -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.Ian 2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 dec. 2022
		Total din care	Prin Transf.	Total din care	Prin Transfer	
Capital subscris	8.177.653	0	0	0	0	8.177.653
Reserva din evaluarea	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	48.836.109	0.518.610	0	2.404.608	0	55.950.111
Rezerve legale	1.635.531	0	0	0	0	1.635.531
Rezerve similitute sau contractuale	347.987	0	0	0	0	347.987
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din alte rezerve	5.244.510	0	0	0	0	5.244.510
Achiziții proprii	0	0	0	0	0	0
Costuri legate de instrumente de capital propriu	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli legate de instrumente de capital propriu	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul pierderea reaprobata	Sold D 0	13.307	0	6.643.966	0	-6.630.659
Rezultat reportat provenit din supaparea primii dată a IAS-IAS 29	Sold C 0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din corecțiilor contabile și din rezerve din reevaluare	Sold C 0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat prov. din creșterea la aplicarea Regulii contabile conf. C. și Instrucțiunea IV a C.F.I.	Sold C 0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D -3.916.384	10.426.131	0	10.948.136	0	-4.440.386
Repartizare profit	Sold D 0	0	0	0	0	0
	Sold C 0	0	0	0	0	0
TOTAL Capitalul propriu	60.323.406	19.958.051	0	19.996.703	0	60.381.753

80.264.753

Director General,
Cernat Corneliu

Contabil sef,
Dumitrescu Cristina

Handwritten signature



Handwritten signature

COMERCIAL S.A. TULCEA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
La data de 31 decembrie 2022

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	2021	2022
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti, alte incasari	24.975.020	6.110.406
Incasari diverse (iva de recuperat, sume concedii medicale etc.)	1.101.481	25.594
Plati catre furnizori, angajati, taxe si impozite	-9.513.351	-4.159.234
Dobanzi si dif. De curs plătite	-270.922	389
Impozit pe profit platit	-237.191	0
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
Trezorerie neta din activitati de exploatare	16.055.036	1.976.379
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12.448	-7.411
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Dobanzi si dif. de curs incasate	5.732	138.749
Dividende incasate	42.414	0
Trezorerie neta din activitati de investitie	35.698	131.338
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi	4.435.715	
Imprumuturi plătite	20.242.289	
Dividende plătite	1.454	-1.209
Trezoreria neta din activitati de finantare	-15.808.028	-1.209
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	282.706	2.106.505
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	3.539.823	3.822.529
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	3.822.529	5.929.037

Director General,
Cernat Corneliu

Cernat Corneliu



Contabil sef,
Dumitreșcu Cristina Doina

Dumitreșcu Cristina Doina

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2022

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

Situațiile financiare individuale ale SC Comcereal SA Tulcea pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată 2008, O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene precum și cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 4268/2023 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Aceste situații financiare se referă doar la Comcereal SA.

NOTA 1: Informații despre societate

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

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

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

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

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

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

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

Situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite de Argus SA Constanta.

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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(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 potientiale 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 2022

(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. 4268/2023 - 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 31.12.2022 respectiv 1 euro = 4,9474 lei, 1 usd = 4,6346 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 imobilizări 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 2022

(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 chiar la 31 decembrie 2022.

A fost înregistrată în contabilitate reevaluarea terenurilor și a clădirilor la sfârșitul anului 2022 unde valorile terenurilor au crescut cu 0,6% față de 2021, iar valoarea clădirilor cu 13%. Amortizarea lunară a crescut și ea de la 165.549 lei la 203.052 lei, deci cu 22%.

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate. Modernizările semnificative sunt capitalizate doar dacă acestea extind durata de viață a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice viitoare.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

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

	<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții		10 - 40

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2022

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

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.

K. Dividende

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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2022

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

L. Împrumuturi

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

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

M. Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

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

(2) Contracte de leasing operațional

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

N. Datorii comerciale

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

O. Parti afiliate

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

- ARGUS SA CONSTANTA
- CEREAL PREST SRL TULCEA

P. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Q. Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către bugetele de asigurari sociale, fonduri speciale de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2022

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

R. Impozitare

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

S. Recunoașterea veniturilor

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

T. Cifra de afaceri

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

U. Datorii și active contingente

Societatea nu are datorii și active contingente la 31 decembrie 2022.

V. Evenimente ulterioare datei bilanțului

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

W. Estimări

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

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

X. Managementul riscului financiar

Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

1. Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

2. Riscul valutar

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

3. Riscul de rată a dobânzii

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

4. Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

NOTA 3: Active imobilizate

- Ron -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			
	Sold la 31.12.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3	4
I. Imobilizari necorporale				
Alte imobilizari necorporale	53.796	6.168		59.964
Total imobilizari necorporale	53.796	6.168		59.964
II. Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari teren	8.372.197	117.333	70.750	8.418.780
Constructii	38.989.855	9.500.153	4.344.462	44.145.546
Echipamente tehnologice si masini	3.206.397			3.206.397
Alte instalatii, utilaje, mobilier	25.795			25.795
Imobilizari in curs	10.414			10.414
Total imobilizari corporale	50.604.658	9.617.486	4.415.212	55.806.932
III. Imobilizari financiare	1.034.487			1.034.487
TOTAL GENERAL	51.692.941	9.623.654	4.415.212	56.901.383

- Ron -

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 31.12.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3	4
I. Imobilizari necorporale				
Alte imobilizari necorporale	47.397	5.440		52.837
Total imobilizari necorporale	47.397	5.440		52.837
II. Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari teren				
Constructii	0	1.986.588	1.986.588	0
Echipamente tehnologice si masini	2.396.725	167.739		2.564.464
Alte instalatii, utilaje, mobilier	14.698	3.676		18.374
Total imobilizari corporale	2.411.423	2.158.003	1.986.588	2.582.838
III. Imobilizari financiare	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	2.458.820	2.163.443	1.986.588	2.635.675

La 31 decembrie 2022 valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 7.127 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.

Expertul evaluator desemnat Neoconsult Valuation SRL, a intocmit un raport de evaluare pentru imobilizarile corporale la valorile juste, pentru ajustarea valorilor imobilizarilor din patrimoniul societatii la 31.12.2022.

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:

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

- 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 imobiliarilor 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 sunt majorate in acest an cu procente mici, deoarece anul anterior au avut loc majorari semnificative.

Reevaluare 31.12.2022	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	8.372.197	8.418.780	46.583	46.583	0	0
Constructii	38.989.855	44.145.546	7.142.280	7.142.280	98.876	(37.324)
Total Imobilizari reevaluate	47.362.052	52.564.326	7.188.863	7.188.863	98.876	(37.324)

S-a utilizat metoda de amortizare liniara, valoarea amortizabila a imobiliarilor 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 31.12.2022.

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 2022 situatia stocurilor este urmatoarea:

- Ron -

Denumire	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Materii prime, materiale si obiecte de inventar (clasa 3 - 30)	12.841	7.972
Productie in curs de executie	2.301.929	0
Prosuse finite si marfuri(3 - 37)	812.947	2.460
Avansuri pentru cumparari de stocuri (4091)	4.089.868	0
Total stocuri	7.217.585	10.432

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

Comcereal SA nu detine stocuri greu vandabile, nu a inregistrat perisabilitati si nu a constituit ajustari la 31.12.2022.

Comcereal SA Tulcea a efectuat in anul 2022 inventarierea patrimoniului conform Ordin 2861/2009, OMF 1802/2014 si Legii 82/1991.

NOTA 5: Situatia Creantelor

- Ron -

CREANTE	Sold	Sold	Termen de lichiditate	
	31.12.2021	31.12.2022	sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3		2	3
Total, din care:	4.152.378	7.848.356	89.585	7.758.771
clienti interni (ct.4111)	449.764	28.055	28.055	0
Clienti incerti (ct 4118)	3.341.597	4.528.524		4.528.524
Avansuri pt.prestari servicii(ct.4092)	0	5.504	5.504	0
Clienti facturi de intocmit(ct.418)	0	0		0
TVA neexigibil (la incasare)	0	0		0
Debitori diversi (ct.461)	0	3.230.247		3.230.247
Decontari din operatiuni in curs	0	0		0
TVA de recuperat	361.017	56.026	56.026	0
AJUSTARI	Sold	TRANSFERURI		Sold
	31.12.2021	In cont	Din cont	31.12.2022
0	1	2	3	4 = 1 + 2- 3
Ajustări pentru depreciere creante (ct. 491)	3.341.598	60.619	(139.869)	3.262.348
Ajustări pentru depreciere creante-debitori (ct. 496)	0	3.552.154	0	3.552.154

In urma inventarierii creantelor s-a constatat ca exista riscul de neincasare si pentru Radu Vasile Marian PFA, de aceea s-a constituit provizion in valoare de 60.619 lei.

Creantele din contul 4091 s-au ajustat pentru ca a trecut mai mult de un an de la neincasare, s-a ajustat creanta lui Agriroad pentru ca nu a respectat conventia de plata.

NOTA 6: Disponibilitati

- Ron -

Ron	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Conturi la banci	3.816.153	5.928.126
Numerar in casierie	2.807	911
Numerar la sfarsitul perioadei	3.818.959	5.929.037
Alte valori	3.570	0
Conturi asimilate	3.570	0
Numerar si conturi asimilate	3.822.529	5.929.037

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

NOTA 7: Situatia Datoriilor

- Ron -

DATORII *)	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	504.541	523.552	297.625	225.927	0
furnizori interni (ct. 401)	72.705	20.969	20.969	0	0
furnizori facturi de sosit(ct. 408)	26.450	52.507	52.507	0	0
salarii datorate (ct. 421)	84.518	113.243	113.243		
Personal-ajut.mat.datorate(ct. 423)	0	0	0		
alte datorii in legatura cu personalul (ct.4281)	66.702	47.051		47.051	0
retineri din salarii (ct.427,431,436,447)	55.419	80.009	80.009	0	0
impozit profit (ct.441)	0	0	0	0	0
impozit salarii (ct.444)	13.663	15.329	15.329	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
Cienti creditor (ct.419)	0	583	583		
Creditori diversi si dividende(ct. 462, 457)	166.433	133.383		133.383	0
Credite, leasing-uri (ct. 1621,167, 5191)	18.651	60.478	14.985	45.493	0

Datoriile se mentin in aceeasi parametrii, cu mentiunea ca au crescut valorile garantiilor pe care Comcereal o sa le returneze atunci cand se finalizeaza parteneriatul.

Se opresc garantiile materiale sefilor de baze, care se depun la Banca Transilvania in contul fiecaruia.

NOTA 8: Venituri in avans

Veniturile in avans in suma de 18.099 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 in valoare de 226.096 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 pensii	0	87.800	0	87.800
Provizioane pentru concedii odihna neefectuate	49.109	112.456	45.826	115.739

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

NOTA 10: Capitaluri si rezerve

Capitalul propriu al societatii in valoare de 60.284.753 ron, a inregistrat la 31 decembrie 2022 o descrestere usoara, comparativ cu sfarsitul anului precedent cand valoarea era de 60.323.406 ron, in suma de 38.653 ron, pe seama unui rezultat obtinut in 2022 mai putin favorabil comparativ cu 2021, pe o parte datorita ajustarilor, dar si a reevaluarii terenurilor si constructiilor de la sfarsitul anului 2022, asa cum sunt prezentate in „Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2022”, 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 31.12.2022, 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 31.12.2022.

Actiunile dau acelasi drept de vot si sunt tranzactionate pe piata de valori mobiliare BVB –AeRO.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021 si 2022 se prezinta astfel:

Actionar	31.12.2021			31.12.2022		
	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 2022, societatea a inregistrat o pierdere neta in suma de 4.440.387,85 ron.

DESTINATIA	SUMA 31.12.2021 -Ron -	SUMA 31.12.2022 -Ron -
PROFIT NET /PIERDERE DE REPARTIZAT :	(3.918.384,17)	(4.440.387,85)
rezerva legala	0,00	0
acoperirea pierderii contabile	0,00	0
dividende, etc.	0,00	0
alte rezerve la dispozitia societatii	0,00	0
PROFIT/PIERDERE NEREPARTIZAT :	(3.918.384,17)	(4.440.387,85)

Comcereal SA Tulcea a inregistrat in anul 2022 o pierdere neta contabila in suma de 4.440.387,85 ron care se va recupera din profiturile anilor urmasori, 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 4.5991.483 ron.

Nr. Crt	Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
		2021	2022
1.	Productia exercitiului	22.779.938	2.112.283

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

	1.1 Cifra de afaceri neta	21.521.991	4.425.797
	1.2 Variatia stocurilor	1.257.947	(2.313.514)
	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	23.664.281	8.843.907
2.	2.1 Cheltuielile activitatii de baza	22.688.624	5.704.833
	2.2 Cheltuielile activitatilor auxiliare cont 612	790.144	95.294
	2.3 Cheltuielile indirecte de productie cont 623 si 645	185.514	43.780
3.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(884.343)	(3.731.624)
4.	Cheltuieli de desfacere	0	0
5.	Cheltuieli generale de administratie	1.276.641	983.472
6.	Ajustari privind activele circulante si provizioanele	(1.080.428)	(1.476.643)
7.	Alte venituri din exploatare	376.737	1.869.001
8.	Alte cheltuieli din exploatare	809.267	268.745
9.	Rezultatul din exploatare (3 - 4 - 5 + 6+7-8)	(3.673.942)	(4.591.483)

In anul 2022 s-a renuntat la trading, ne-am bazat numai pe prestari servicii din depozitare cereale, veniturile scazand considerabil.

Cheltuielile din exploatare sunt influentate in sens crescator de majorari ale preturilor energiei, carburantilor, cat si a impozitelor si taxelor locale, pe total an insa, cheltuielile de exploatare prezinta o scadere fata de anul 2021, fiind in raport cu veniturile.

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

In anul 2022, Comcereal SA Tulcea a platit urmatoarele indemnizatii nete membrilor organelor de administratie si conducerii executive:

- ron -

	2021	2022
Indemnizatii administratie si conducere executiva	265.580	306.141

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 2022 este urmatorul :

	Precedent	Curent
Muncitori	23	20
Personal tehnic, economic si administrativ	19	20
Total	42	40
Numai efectiv de salariati la sfarsitul exercitiului financiar	42	40
Barbati	31	31
Femei	11	9

Informatii privind cheltuielile cu personalul

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anului 2021 precum si 2022 sunt urmatoarele:

- ron -

Cheltuieli cu salariile	Precedent	Curent
Salarii si indemnizatii brute aferente exercitiului	2.238.772	2.029.479
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociale	71.832	86.748
TOTAL	2.310.604	2.116.227

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

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
- Contabil sef
- 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.

Conducerea executiva este asigurata de un director general, contabil sef si director tehnic. In cursul anului 2022 d-nul Cernat Corneliu a fost inlocuit de Dnul Butoi Daniel, relatii desfasurate in baza contractelor de mandat.

Directorul general a fost secondat de un 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 31.12.2022, 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 31.12.2022 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 2022, comparativ cu anul 2021, Comcereal SA a derulat urmatoarele tranzactii cu partile afiliate care includ TVA:

- ron -

Tip tranzactie cu partile afiliate	Argus SA		Cereal Prest SRL	
	2021	2022	2021	2022
Vanzari de bunuri		139.003	202.348	
Ajustari ale vanzarilor de bunuri din anul precedent	(23.308)			
Vanzari de servicii	781.156	2.315.432	35.956	168.946
Cumparari de bunuri			86.698	
Avans cumparari bunuri			(526.328)	
Cumparari de servicii				
Cesiune de creante cedate				
Cesiune de creante preluate				
Dividende platite				
Dividende de incasat				
Dividende incasate				
Tip sold	Solduri		Solduri	
	2021	2022	2021	2022
Creante comerciale	88.883	0	78.651	0
Alte creante	0	0	273.672	0
Datorii comerciale	0	0	0	0
Alte datorii	0	0	0	0

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

NOTA 15: Analiza principalilor indicatori economico - financiari

<i>Indicatori economico - financiari</i>		2021	2022
I. Indicatori de lichiditate	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>		
	Active curente (A)	11.850.895	6.986.055
	Datorii curente (B)	504.541	523.550
	<i>A/B - in numar de ori</i>	23,49	13,34
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>		
	Active curente (A)	11.850.895	6.986.055
	Stocuri (B)	7.217.585	10.432
	Datorii curente (C)	504.541	523.550
<i>(A-B)/C - in numar de ori</i>	9,18	13,32	
II. Indicatori de risc	<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>		
	Capital imprumutat (A)	0	0
	Capital angajat (B)	60.323.406	60.284.753
	<i>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	0,00	0
	<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>		
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)		
	Cheltuieli cu dobanda (B)	266.631	0
	<i>A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>		
	<i>Viteza de rotatie a debitelor - clienti</i>		
	Sold mediu clienti (A)	3.933.675	238.909
	Cifra de afaceri neta (B)	21.521.991	4.425.797
	<i>(A/B)*365 -in numar de zile</i>	66,71	19,71
	<i>Viteza de rotatie a creditelor - furnizori</i>		
	Sold mediu furnizori (A)	265.846	46.837
	Costul vanzarilor (B)	18.316.346	935.186
	<i>(A/B)*365 -in numar de zile</i>	5,3	0,05
	Cifra de afaceri neta (A)	21.521.991	4.591.483
	Active imobilizate (B)	49.234.121	54.265.708
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	0,44	0,08
	<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>		
Cifra de afaceri neta (A)	21.521.991	4.425.797	
Total active (B)	61.129.849	61.256.037	
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	0,35	0,07	
IV. Indicatori de profitabilitate	<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	(3.651.753)	(4.440.388)
	Total active minus datorii curente (B)	60.598.610	60.699.533
	<i>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>		
	<i>Marja bruta din vanzari</i>		
	Profit brut din exploatare (A)	(3.673.942)	(4.591.483)
	Cifra de afaceri neta (B)	21.521.991	4.425.797
<i>(A/B) - in procente</i>	-17,07%	-1,03	

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

NOTA 16: Alte informatii

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

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

2. Informatii referitoare la impozitul pe profit

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

Indicator	- ron -	
	2021	2022
Rezultatul brut	(3.918.384)	(4.440.388)
Total elemente similare veniturilor	0	1.921.021
Total elemente similare cheltuielilor	0	0
Total deduceri	781.396	242.423
Total ven. neimpozabile	8.345	625.290
Total che. nedeductibile	2.599.427	2.436.602
Total profit impozabil	(2.108.698)	(950.478)
Impozit pe profit calculat		
Sume reprezentand sponsorizari		
Cost achizitie aprate marcat electronice fiscale (AMEF-uri)		
Total impozit pe profit		
Impozit pe profit raportate prin formularul 100		
Diferenta de impozit pe profit de plata		

Deoarece in anul 2022 societatea nu prezinta profit nu se plateste impozit pe profit, conform declaratiei anuale 101, avem de recuperat o pierdere fiscala de 3.059.176 lei.

Cifra de afaceri

* pe segmente de activitati	- ron -	
	2021	2022
* Productia vanduta	2.661.271	12.231
* Prestari servicii	958.032	2.548.435
* Venituri din vanzarea marfurilor	17.902.688	262.149
* pe piete geografice.	2021	2022
* Romania	21.521.991	4.425.797
* International		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 2022.

4. Cheltuieli de audit

Societatea are incheiate contracte pentru efectuarea auditului statutar in anul 2022 cu firma SC Combined Ideas SRL si pentru efectuarea auditului intern cu firma Evcont Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractelor incheiate si se prezinta astfel (sumele includ TVA):

onorarii platite auditorilor	-ron-	
	2021	2022
	30.496	28.227

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

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.

In toamna anului 2021, Comcereal SA Tulcea a pregatit terenul luat in arenda de la Acva Grano cu lucrarile aferente de pe cele 822 ha, pentru productia de grau, orz si floarea soarelui, dar in cursul anului 2022 s-a renuntat la productie.

- ron -

Chirie teren inchiriat	2021	2022
Consiliul Local Macin	87.063	91.460
Consiliul Local Peceneaga	3.834	3.834
Acva Grano SRL ctr. Subinchiriere nr. 2619/04.12.2020 si 2620/04.12.2020	698.947	0

6. Angajamente

Nu exista angajamente in relatia cu partile afiliate.

La 31 decembrie 2022, Comcereal SA are urmatoarele angajamente acordate:

- 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	B.O. BACX3AA 5354483	ACVA GRANO	25.07.2022	944.268,38
2	B.O. BREL3AA 0701584	AGRIROAD IMPEX SRL	25.08.2023	350.000,00
3	B.O. BREL3AA 0701585	AGRIROAD IMPEX SRL	30.10.2023	300.000,00
4	B.O. BREL3AA 0701586	AGRIROAD IMPEX SRL	fara	616.176,00
Total				

OMV Petrom Marketing

SRL B.O. BTRL3BA 2251466 fara scadenta fara valoare

Acest BO este emis de Comcereal in favoarea Petrom SA.

7. Contingente

Societatea nu a inregistrat active sau datorii contingente.

8. Mediul inconjurator

Ca urmare a procesului tehnologic de conditionare (eliminarea corpurilor straine, pulberii 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.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

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

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.

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 2022, 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 insa autoritatile fiscale pot avea interpretari diferite asupra tranzactiilor si pot impune obligatii fiscale suplimentare ca urmare a ajustarii preturilor de transfer, materializate in cresterea veniturilor, reducerea cheltuielilor deductibile, ceea ce poate genera o crestere a bazei de calcul impozabile din punctul de vedere al impozitului pe profit si al TVA-ului.

Director General,
Cernat Corneliu



Contabil sef,
Dumitrescu Cristina-Doina



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 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 31/12/2022 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



