

COMCEREAL S.A. TULCEA
Cod Fiscal: RO 8392201; Nr. Reg. Com.: J36/165/1996
Str. Isacei nr. 73, Tulcea - 820207
Telefon/Fax: 0240 53 40 61; 0240 53 40 69
Capital Social: 8.177.652,50 lei

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
CU PRIVIRE LA EXERCITIUL FINANCIAR 2023,
CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018**

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

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1. Analiza activitatii societatii comerciale

a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

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

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

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale

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

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

- Nu este cazul.

d) Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active

Avand in vedere dotarea societatii cu utilaje si echipamente destul de arhaice, prin politica de investitii a firmei inceputa cu ani in urma va continua de asemenea si in anii urmatori, s-a urmarit in esenta cresterea controlului calitatii produselor, a controlului cantitatii produselor, extinderea spatiilor

de depozitare, cresterea ratei de transfer a produselor atat la achizitie cat si la livrare si nu in ultimul rand modernizarea bazei de echipamente IT software precum si hardware.

In anul 2023 nu au fost efectuate investitii.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii

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

Obiectul principal de activitate al societatii noastre este depozitarea si conservarea cerealelor. Procesul tehnologic pentru realizarea conservarii cerealelor cuprinde urmatoarele etape:

- receptia cantitativa (cantarire) si calitativa (analiza in laborator a probelor prelevate din mijloacele de transport). Se stabilesc cantitatea neta, continutul de umiditate, greutatea hectolitrica si continutul de corpuri straine ale cerealelor din respectivul mijloc de transport. De asemenea, se urmareste prezenta sau nu a atacurilor de boli si daunatori;
- curatarea/selectarea cerealelor, etapa in care sunt eliminate corpurile straine, praful si semintele de buruieni;
- transportul pe verticala (cu elevatoare) si pe orizontala (cu benzi transportoare sau cu transportoare cu racleti), in vederea depozitarii in celule sau magazii;
- in cazul in care umiditatea nu permite depozitarea (fiind prea mare), cerealele sunt supuse procesului de uscare artificiala (in coloane de uscare-uscatoare), prin treceri succesive, pentru extragerea apei in exces. Cand umiditatea ajunge la volorile recomandate de standarde, cerealele sunt depozitate in vederea conservarii;
- depozitarea in vederea conservarii si monitorizarea parametrilor cerealelor (umiditate, temperatura si prezenta sau nu a infestiilor). Mentinerea parametrilor in limitele recomandate prin norme si standarde se realizeaza prin masurarea temperaturii in masa de produs, periodic, eliminarea excesului de caldura prin aerare forzata (ventilatie), observarea prezentei daunatorilor si aplicarea tratamentelor fitosanitare (dezinsectie, dezinfectie, deratizare);
- livrarea cerealelor se face prin cantarire, analize de laborator ale cerealelor livrate si intocmirea formularisticii necesare.

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

	-to-		
PRODUS RECEPTIONAT /AN	2021	2022	2023
TOTAL - To	11.455	50,62	6.147,91

In anul 2023 s-au depozitat 13.213 to pentru Argus SA.

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

1.1.1. Elemente de evaluare generala

Comparativ cu indicatorii propusi, pentru anul 2023, societatea a realizat urmatoarele:

-ron-				
Nr Crt	EXPLICATIE	Realizat 2021	Realizat 2022	Realizat 2023
1.	Profit/pierdere net exercitiu financiar	(3.918.384)	(4.440.388)	(4.072.328)
2.	Cifra de afaceri din care:	21.521.991	4.425.797	12.630.388
	Livrari la extern	0	0	0
3..	Lichiditati (casa si conturi la banci)	3.822.529	5.929.037	4.957.593

a) Pierdere

Societatea COMCEREAL SA TULCEA a inregistrat in anul 2023 o pierdere bruta contabila de 4.072.328 ron, din care 4.330.830 ron pierdere din exploatare si 258.502 ron profit din activitatea financiara.

b) Cifra de afaceri

In anul 2023 societatea a inregistrat o cifra de afaceri de 12.630.388 ron.
-ron-

Denumire	2021		2022		2023	
	Realizat	Proгноzat	Realizat	Proгноzat	Realizat	Proгноzat
Cifra de afaceri	21.521.991	102.298.200	4.425.797	5.191.413	12.630.388	6.157.429

Prestarile de servicii reprezinta 11% din cifra de afaceri mai exact valoarea de 1.404.770 lei, veniturile din chirii reprezinta 0,04% din cifra de afaceri, apoi avem venituri din marfuri care reprezinta 85%, alte venituri 3,96%. Veniturile din marfuri se datoreaza achizitiei de Comcereal de floarea soarelui pentru Argus SA, deoarece a rulat disponibilitatile avute in conturile bancare.

Denumire	2021	2022	2023
	Realizat	Realizat	Realizat
Venituri din chirii	301.598	562.882	543.676

c) Livrari externe

In anul 2023, Comcereal nu a realizat vanzari intracomunitare de marfuri.

d) Costuri

Cheltuielile totale realizate in anul 2023, sunt in suma de 17.098.285 ron.

-ron-

EXPLICATIE	Realizat 2021	Realizat 2022	Realizat 2023
Cheltuieli totale din care :	27.101.540	8.698.609	17.098.285
Cheltuieli de exploatare din care :	26.830.617	8.698.221	17.098.053
Cheltuieli materie prima	1.969.091	0	0
Cheltuieli materiale, energie, materiale cons.	245.503	416.615	457.280
Cheltuieli cu marfurile	15.882.022	935.186	10.332.383
Cheltuieli cu personalul	2.310.604	2.116.227	1.953.131
Cheltuieli cu amortizarea	781.396	2.163.443	2.592.216
Cheltuieli cu impozite si taxe	246.264	227.954	215.509
Alte cheltuieli	4.315.309	1.362.153	681.456
Cheltuieli provizioane	1.080.428	1.476.643	866.078
Cheltuieli financiare	270.923	388	232

Cheltuielile cu materialele si energia au inregistrat o crestere fata de anul 2022, cu 9%.

Cheltuielile cu personalul sunt mai reduse comparativ cu anul 2022, cu 8%.

In ceea ce priveste cheltuielile cu marfurile, au crescut datorita achizitiei directe de catre Comcereal, a revenirii tradingului, deoarece cantitatile de floarea soarelui pe piata au fost mici si am fost nevoiti sa iesim si noi cu disponibilitatile pe care le aveam.

Referitor la "Alte cheltuieli", acest indicator include : cheltuieli cu reparatiile, cu asigurarile, chirii platite, cheltuieli privind colaboratorii, cheltuieli cu transportul, servicii IT, telefonie, internet,

servicii juridice, analize de laborator, taxe de gradare, care au scazut la jumatate comparativ cu anul trecut.

Procent de piata detinut

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

e) Lichiditate

-ron-

I. Indicatori de lichiditate	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>	2022	2023
		Active curente (A)	6.986.055
	Datorii curente (B)	523.550	509.123
	<i>A/B- in numar de ori</i>	<i>13,34</i>	<i>10,42</i>
I. Indicatori de lichiditate	<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>	2022	2023
	Active curente (A)	6.986.055	5.302.681
	Stocuri (B)	10.432	28.603
	Datorii curente (C)	523.550	509.123
	<i>(A-B)/C - in numar de ori</i>	<i>13,32</i>	<i>10,36</i>

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

Valoarea de siguranta a indicatorului lichiditate rapida este cuprins intre 0,6 si 1. In cazul nostru, o valoare 10,36 exprima capacitatea intreprinderii de a-si onora datoriile pe termen scurt din creante, disponibilitati banesti si investitii financiare pe termen scurt, excluzand stocurile, care au potentialul cel mai lent de transformare in lichiditati, disponibilul din cont prezentat mai sus asigurand un confort in acest sens.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

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

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

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

In ultimii ani s-a incercat o schimbare a structurii veniturilor din cifra de afaceri, astfel incat sa se realizeze o balansare a veniturilor din comercializarea produselor agricole, veniturilor din comert spre veniturile din prestari servicii.

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

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

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Descrierea situatiei concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

SC Comcereal SA Tulcea are capacitatea de a se adapta noilor condiții de piață dispunând de personal calificat, cu experiență în domeniu, o infrastructură corespunzătoare și o politică de prețuri flexibilă, adaptată cerințelor pieței la un moment dat.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/ personalul societății comerciale.

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților emitentului, precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă.

Societatea desfășoară activitățile mai sus menționate cu un personal de 38 salariați, dintre care 17 personal tehnic, economic și administrativ și 21 muncitori.

Forța de muncă este nesindicalizată, neafiliată la nici un bloc sindical.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricărui elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Relațiile salariaților cu managerii sunt normale, netensionate, bazate pe respectul reciproc.

Având în vedere planurile de diversificare și dezvoltare a operațiunilor companiei, se intenționează angajarea de personal calificat și specializat în derularea acestor activități, în limita resurselor disponibile.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.

Ca urmare a procesului tehnologic de condiționare (eliminarea corpurilor străine, pulberi vegetale și minerale prin aspirare din masa de produs) rezultă:

- deseuri tehnologice nevaloroase, care sunt transportate cu mijloacele proprii la rampele de deseuri din localitățile la nivelul cărora funcționează bazele de recepție
- deseuri tehnologice valoroase, care sunt valorificate prin revindere sau restituire către producătorii agricoli.

La bazele de recepție aparținând societății noastre nu s-au identificat surse de poluare a solului și subsolului, nu există surse de radiații, nivelul zgomotului și al vibrațiilor se încadrează în limitele admise.

Există contract încheiat de preluare a deșeurilor și gunoierului menajer pentru toate bazele de recepție din județ cu firma de salubritate JT Grup SRL iar pentru municipiul Tulcea cu firma Servicii Publice Tulcea.

Societatea nu are litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

În derularea activității de depozitare și conservare a produselor agricole nu s-au înregistrat evenimente care să producă vreun impact asupra mediului înconjurător. Totodată nu s-au constatat încălcări ale prevederilor legale, în ce privește mediu, sănătate, securitate în munca, DSVSA, siguranța în munca, prevenirea și stingerea incendiilor.

Mentionăm că societatea deține toate avizele și autorizațiile de funcționare impuse și prevăzute de legislația în vigoare.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

Societatea nu are un departament distinct privind activitățile de cercetare-dezvoltare, dar are preocupări în special în domeniul cercetării pieței, precum și al evoluției tehnologiilor de stocare și manipulare a cerealelor.

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

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 rata a dobânzii*

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

4. *Riscul de lichiditate*

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

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

Precizarea caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.

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

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

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

Ca particularitati, bazele de receptie cereale se prezinta astfel:

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

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

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

2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Proprietatile societatii comerciale sunt in stare de functionare, operationale.

La 31.12.2023 nu a avut loc reevaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, apartinand societatii.

Ultima evaluare a acestora a avut loc la data de 31.12.2022.

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)

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

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

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

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

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

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

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

In anul 2023, Comcereal SA a realizat o pierdere contabila de 4.072.328 ron, iar consiliul de administratie propune recuperarea pierderii din profiturile anilor urmatori, cf legislatiei in vigoare.

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

Nu este cazul

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

Nu este cazul

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

Nu este cazul, societatea nu are obligațiuni emise.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1. Administratorii societății comerciale :

În anul 2023, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de administrație format din Dorel Radu-președinte; George Visan-membru; Stan Bogdan-membru; de Director general Butoi Daniel, primele două luni, Corneliu Cernat, începând cu luna martie 2023.

Administratorii societății nu dețin acțiuni la capitalul social al societății.

4.2. Conducerea executivă a societății comerciale

Pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, conducerea executivă a societății a fost asigurată de:

Nr. Crt	Nume și prenume	Functia detinuta în societate	Contract de mandat (CM)/ Contract individual de munca (CIM)	Calificare
1.	Butoi Daniel	Director general	CM ian-februarie 2023	inginer
2.	Cernat Corneliu	Director general	CM martie-decembrie 2023	inginer
3.	Cernat Corneliu	Director tehnic	CIM ian-februarie 2023	inginer
4.	Dumitrescu Cristina	Contabil șef	CIM ianuarie-decembrie 2023	economist

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

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

5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Situațiile financiare ale exercitiului financiar 2023, întocmite și prezentate de conducerea unității, sunt auditate de către auditorul financiar extern Combined Ideas SRL.

a) Elemente de bilanț

Elemente patrimoniale	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
A. Active imobilizate – TOTAL	49.234.121	54.265.708	51.678.699
Din care			
Imobilizari necorporale	6.399	7.127	7.280
Imobilizari corporale	48.193.235	53.224.094	50.636.932
Imobilizari financiare	1.034.487	1.034.487	1.034.487
B. Active circulante – TOTAL	11.850.895	6.986.055	5.302.681
Din care			
Stocuri	7.217.585	10.432	28.603
Creante	810.781	1.046.586	316.485
Casa și conturi la bănci	3.822.529	5.929.037	4.957.593
C. Cheltuieli în avans	44.833	4.274	4.318

-ron-

TOTAL ACTIV (A+B+C)	61.129.849	61.256.037	56.985.698
D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	504.541	523.550	509.123
E. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0
F. Provizioane	49.109	203.539	136.242
G. Venituri in avans	252.793	244.195	232.609
H. Capitaluri proprii	60.323.406	60.284.753	56.107.724
Din care			
Capital social subscris varsat	8.177.653	8.177.653	8.177.653
Rezerve din reevaluare	48.836.109	55.950.111	55.950.111
Rezerve	7.228.028	7.228.028	7.228.028
Rezultat reportat pierdere precedent	0	6.630.651	11.175.740
Repartizare profit	0	0	0
Rezultatul exercitiului	(3.918.384)	(4.440.388)	(4.072.328)
TOTAL PASIV (D+E+F+G+H)	61.129.849	61.256.037	56.985.698

Actiunile circulante sunt in crestere in anul 2023 fata de anul 2022, deoarece au ramas 11,42 to floarea soarelui la Siloz Baia. Capitalurile proprii sunt in scadere.

La finele anului 2023, capitalul social al Comcereal SA Tulcea este de 8.177.652,50 RON divizat in 3.271.061 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 RON.

b) Contul de profit si pierdere

Performantele societatii sunt prezentate in contul de profit si pierdere.

Criterii	-ron-		
	2021	2022	2023
Cifra de afaceri	21.521.991	4.425.797	12.630.388
Venituri din exploatare	23.156.675	4.106.738	12.767.223
Cheltuieli din exploatare	26.830.617	8.698.221	17.098.053
Rezultat din exploatare	(3.673.942)	(4.591.483)	(4.330.830)
Venituri financiare	26.481	151.483	258.734
Cheltuieli financiare	270.923	388	232
Rezultatul financiar	(244.442)	151.095	258.502
Venituri totale	23.183.156	4.258.221	13.025.957
Cheltuieli totale	27.101.540	8.698.609	17.098.285
Rezultat brut	(3.918.384)	(4.440.388)	(4.072.328)
Impozit profit	0	0	0
Rezultat net	(3.918.384)	(4.440.388)	(4.072.328)

SC COMCEREAL SA TULCEA a obtinut in anul 2023 o pierdere din exploatare in suma de (4.330.830) ron, diminuat fata de cel obtinut in anul 2022.

Rezultatul financiar s-a concretizat prin profit in suma de 258.502 ron, datorita depozitelor bancare create. Astfel, rezultatul brut inregistrat in 2023 este pierdere in suma de 4.072.328 ron.

c) Situatiile fluxurilor de trezorerie

Situatiile fluxului de numerar pentru anii 2022 si 2023 se regasesc in anexele la prezentul raport.

Cash Flow 01.01.2023 : 5.929.037 ron

Cash Flow 31.12.2023 : 4.957.593 ron

6. Participatii detinute de societate

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

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

Societatea Cereal Prest SRL a inregistrat la finele anului 2023 o pierdere in valoare de 417.775 ron.

7. **Evenimente importante dupa inchiderea exercitiului financiar** - Se are in vedere vanzarea partilor sociale de la Cereal Prest SRL unde Comcereal SA este actionar 100%, dar nu s-a gasit inca nici un cumparator.

8. Instrumente financiare

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

Presedinte Consiliu de Administratie,

Dorel Radu

