

Comcereal S.A. Tulcea

RAPORT FINANCIAR PENTRU TRIMESTRUL I 2024

Întocmit conform Regulamentului ASF nr. 5/ 2018

Raport trimestrial
Conform cu prevederile Legii nr. 24/2017 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018
pentru Trimestrul I 2024

Data raportului	10.05.2024
Denumirea entitatii emitente	COMCEREAL SA Tulcea
Sediul social	Str. Isacelui, 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

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

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

Activitatea societății s-a desfășurat conform obiectului de activitate, cifra de afaceri provenind din serviciile de depozitare, condiționare, aerare, încărcare a cerealelor și chirii.

Veniturile din serviciile prestate pentru depozitare, condiționare, aerare, încărcare a cerealelor sunt în valoare de 153.197 lei. Veniturile din chirii sunt în valoare de 128.249 lei și provin din închirierea spațiilor excedentare existente, atât în bazele de depozitare cereale cât și în alte spații destinate altor activități.

Bilantul la 31.03.2024

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la :	
		31.12.2023	31.03.2024
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	1	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	2	0	0
3.Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	3	7.280	6.496
4.Fondul comercial (ct.2071-2807-2907)	4	0	0
5.Avansuri și immobilizări necorporale în curs (ct.233+234-2933)	5	0	0
TOTAL (rd.01 la 05)	6	7.280	6.496
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1.Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	50.127.734	49.518.587

2.Instalații tehnice și mașini (ct.213-2813-2913)	8	494.165	465.275
3.Alte instalații utilaje și mobilier (ct.214-2814-2914)	9	4.619	3.919
4.Imobilizări corporale în curs (231+232-2931)	10	10.414	10.414
4.Avansuri pentru immobilizări corporale (4093)	11		0
TOTAL (rd.07 la 11)	12	50.636.932	49.998.195
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1.Acțiuni deținute la entități afiliate (ct.261-2961)	13	1.033.600	0
2.Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct.2671+2672- 2964)	14	0	0
3.Interese de participare (ct.263-2962)	15	0	0
4.Creanțe din interese de participare (ct.2673+2674- 2965)	16	0	0
5.Investiții deținute ca immobilizări (ct.265-2963)	17	0	0
6.Alte împrumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2969)	18	887	887
TOTAL (rd.12 la 18)	19	1.034.487	887
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.06+12+19)	20	51.678.699	50.005.578
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1.Materii prime și materiale consumabile (ct.301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/-308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	21	8.173	8.142
2.Producția în curs de execuție (ct.331+332+341+/- 3481+ 3541-393-3941-3952)	22	0	
3.Produse finite și mărfuri(ct.345+346+/-3485+/-3486+3545 + 3546+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	23	20.430	20.430
4.Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct.4091)	24		
TOTAL (rd.21 la 24)	25	28.603	28.572
II. CREANȚE			
1.Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968 +4092+4111+4118+413+418- 491)	26	280.415	12.229
2.Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511+4518-495)	27	0	0
3.Sume de încasat din interese de participare (ct.4531+4538-495)	28	0	0
4.Alte creanțe (ct.425+4282+431+437+4382+441+ 4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	29	36.070	21.598
5.Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct.456- 495)	30	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	316.485	33.827
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1.Acțiuni deținute la entități afiliate (ct.501-591)	33	0	0
2.Alte investiții financiare pe termen scurt (ct.505 +506+5081+5088-595-596-598+5113+5114)	34	0	0
TOTAL (rd.33+ 34)	35	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508+5112+5121+ 5124 +5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+ 5411+5412+542)			
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.25+31+35+36)	37	5.302.681	6.208.963
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	38	4.318	157.994

D.DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN			
1.Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct.1614+ 1615+ 1617+1618+1681-169)	39	0	0
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625 +1627+1682+5191+5192+5198)	40		
3.Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	41	0	0
4.Datorii comerciale (ct.401+404+408)	42	107.203	24.086
5.Efecte de comerț de plătite (ct.403+405)	43	0	0
6.Sume datorate entităților afiliate (ct.1661+1685+2691+4511+4518)	44	0	0
7.Sume datorate privind interesele de participare (ct.1662+1686+2692+4521+4528)	45	0	0
8.Alte datorii, inclusiv fiscale și sociale (ct.1623+1626+167+1687 +2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+442 3+ 4428+444+446+447+448+4551+4558+456+457+4581+462 +473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	46	356.427	375.108
TOTAL (rd.39 la 46)	47	463.630	399.194
E. ACTIVE CIRCULANTE, SAU DATORII CURENTE NETE (rd.37+38-47-65)	48	4.815.802	5.950.073
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.20+48)	49	56.494.501	55.955.651
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1.Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct.1614+1615+ 1617+1618+1681-169)	50	0	0
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624 +1625 +1627+1682+5191+5192+5198)	51	0	0
3.Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	52	0	0
4.Datorii comerciale (ct.401+404+408)	53	0	0
5.Efecte de comerț de plătit (ct.403+405)	54	0	0
6.Sume datorate entităților afiliate(ct.1661+1685+2691+451+4518)	55	0	0
7.Sume datorate privind interesele de participare (ct.1662+1686 +2692+4521+4528)	56	0	0
8.Alte datorii, inclusiv fiscale și sociale (ct.1623+1626+167+1687 +2698 +421 +423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423 +4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+4 73+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	58	0	0
TOTAL (rd.50 la 58)	59	0	0
H. PROVIZIOANE			
1.Privizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	60	78.945	78.945
2.Provizioane pentru impozite (ct.1516)	61		
3.Alte provizioane (ct.1518)	62	57.297	35.147
TOTAL PROVIZIOANE (rd.60+61+62)	63	136.242	129.959
I. VENITURI ÎN AVANS			
1.Subvenții pentru investiții (ct.475)	64	211.241	209.692

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.475)		6.199	6.199
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.475)		205.042	203.493
2.Venituri înregistrate în avans (ct.472) - total (rd.66+67)	65	21.368	11.491
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)	66	21.368	11.491
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.472)	67	0	0
4. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	68		
Fondul comercial negativ (cont 2075)	69		
TOTAL (rd.64+65+68+69)	70	232.609	221.183
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1.Capital subscris vărsat (ct.1012)	71	8.177.653	8.177.653
2.Capital subscris nevărsat (ct.1011)	72		
3.Patrimoniul regiei (ct.1015)	73		
4.Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct.1018)	74		
TOTAL (rd.71 la 74)	75	8.177.653	8.177.653
II. PRIME DE CAPITAL (ct.1041+1042+1043+1044)	76		
III.REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	77	55.950.111	55.950.111
IV. REZERVE			
1.Rezerve legale (ct.1061)	78	1.635.531	1.635.531
2.Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	79	347.987	347.987
3.Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reeval. (ct.1065)	80		
4.Alte rezerve (ct.1068)	81	5.244.510	5.244.510
TOTAL (rd.78 la 81)	82	7.228.028	7.228.028
Acțiuni proprii (ct.109)	83		
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct.141)	84	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	85	0	
V.REZULTAT REPORTAT (ct.117)		0	
-sold C	86	0	
- sold D	87	11.175.740	15.248.068
VI.REZULTATUL EXERCIȚIULUI (ct.121)			
-sold C	88		
-sold D	89	4.072.328	469.657
Repartizarea profitului (ct.129)	90		
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.75+76+77+82+83+84-85+86-87+88-89-90)	91	56.107.724	55.638.067
Patrimoniul public (ct.1016)	92		
TOTAL CAPITALURI (rd.91+92)	93	56.107.724	55.638.067

Contul de profit si pierdere la 31.03.2024

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	31.03.2023	31.03.2024
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)	1	678.126	281.446
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	678.126	281.446
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766)	5		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6		
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct.711+712)-- SoldC	7		
-- SoldD	8	0	0
3. Productiarealizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	9	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758+75815)	10	34.126	56.076
- din care , venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	712.252	337.522
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	13.529	11.350
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	1.534	336
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	78.079	49.749
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	16	0	0
Reduceri comerciale primite (ct.609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care:	18	544.330	417.042
a) Salarii si indemnizatii (ct. 642+641+643+644-7414)	19	531.079	404.496
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646-7415)	20	13.251	12.546
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarilor corporale si necorporale (rd.22-23)	21	650.473	639.521
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22	650.473	639.521
a.2) Venituri (ct. 7813)	23		
b) Ajustari de valoare privind activelor circulante (rd.25-26)	24	0	-4.035
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25	0	0
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26	0	4.035
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	210.482	182.187
8.1.a) Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+613+614+621+622 +623+624+625+626+627+628-7416)	28	126.286	94.419

8.1.b) Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile (ct. 612)		29.539	33.499
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29	54.467	54.269
8.3. Alte cheltuieli (ct. 658+652)	30	190	0
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care au in derulare contracte de leasing (ct. 666)	31		
Ajustari privind provizioanele (rd.33-34)	32	-73.580	-22.150
- Cheltuieli (ct. 6812)	33	0	0
- Venituri (ct. 7812)	34	73.580	22.150
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	1.424.847	1.274.000
PRIFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12-35)	36		
- Pierdere (rd. 35-12)	37	712.595	936.478
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38		
- din care,veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	42	670.304	50.421
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	24	1.450.000
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	670.328	1.500.421
12. Ajustai de valoare privind imobiliarilor fin. si a investitiile financiare detinute ca active circ. (rd. 47-48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	47		
- Venituri (ct. 786)	48		
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	49	0	0
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	120	1.033.600
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	120	1.033.600
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR			
- Profit (rd.45-52)	53	670.208	466.821
- Pierdere (rd. 52-45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA			
- Profit (rd. 12+45-35-52)	55		
- Pierdere (rd. 35+52-12-45)	56	42.387	469.657
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58		
17.PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
- Profit (rd. 57-58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58-57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61	1.382.580	1.837.943

CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62	1.424.967	2.307.600
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit (rd. 61-62)	63		
- Pierdere (rd. 62-61)	64	42.387	469.657
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	65		
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 63-64-65-66)	67		
- Pierdere (rd. 64+65+66-63)	68	42.387	469.657

Evenimente semnificative

Comcereal SA Tulcea a cesionat partile sociale detinute la Cereal Prest SRL, respectiv un pachet de 103.360 parti sociale, reprezentand 100% din capitalul social al societatii, la pretul de vanzare de 1.450.000 lei. Vanzarea s-a efectuat prin licitatie competitiva cu strigare de tip olandez, adjudecarea participatiei avand loc la ultima licitatie din data de 01.03.2024.

Subsemnatul Radu Dorel, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Comcereal S.A. Tulcea, conform celor mai bune informații disponibile, confirm că situațiile financiare interimare simplificate pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor și poziției financiare a societății la 31 martie 2024 și a situației veniturilor și cheltuielilor Societății. pentru perioada mai sus menționată și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în trimestrul I al anului fiscal 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale societății.

Menționăm ca situațiile financiare întocmite la data de 31 martie 2024 nu au fost auditate.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Radu Dorel

Director General,

Cernat Corneliu

Contabil Sef,

Toma Monis Gabriela