

COMCEREAL S.A.

**Raport semestrial
pentru Semestrul I, 2024**

COMCEREAL S.A. TULCEA

12 august 2024

Raport semestrial la data de 30 Iunie 2024
Conform cu prevederile Legii nr. 24/2017 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

Data raportului	12.08.2024
Denumirea entitatii emitente	COMCEREAL SA Tulcea
Sediul social	Str. Isaccei, nr. 73, et.3, Tulcea
Tel/Fax	0240534061 / 0240534069
CUI / CIF	RO 8392201
Numar ONRC Tulcea	J 36 / 165 /1996
Cod LEI	254900R1D1AN3UY3Q040
Capital social subscris si varsat	8.177.652,50 ron
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare	B.V.B.- Sistemul Alternativ de Tranzactionare - AeRO
Simbol de piata	CTUL

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

Activitatea societatii s-a desfasurat conform obiectului de activitate, cifra de afaceri majoritara provenind din serviciile de depozitare, conditionare, aerare si manipulare cereale.

A.2. Pozitia financiara si performantele emitentului

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la	Sold la
		31.12.2023	30.06.2024
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		
3.Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	3	7.280	6.184
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	6.184
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1.Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	50.127.734	48.929.156
2.Instalații tehnice și mașini (ct.213-2813-2913)	8	494.165	440.354
3.Alte instalații utilaje și mobilier (ct.214-2814-2914)	9	4.619	3.218
4.Imobilizări corporale în curs (231+232-2931)	10	10.414	13.503

4.Avansuri pentru imobilizări corporale (4093)	11		0
TOTAL (rd.07 la 11)	12	50.636.932	49.386.231
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 imobilizări (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	49.393.302
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	8.426
2.Producția în curs de execuție (ct.331+332+341+/- 3481+ 3541-393-3941-3952)	22	0	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	0
4.Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct.4091)	24	0	0
TOTAL (rd.21 la 24)	25	28.603	8.426
II. CREANȚE			
1.Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968 +4092+4111+4118+413+418- 491)	26	280.415	44.537
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	44.651
5.Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct.456- 495)	30	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	316.485	89.188
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)	36	4.957.593	5.614.774
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.25+31+35+36)	37	5.302.681	5.712.388
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	38	4.318	108.902
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	15.094
5.Efecte de comerț de plătit (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	383.520
TOTAL (rd.39 la 46)	47	463.630	398.614
E. ACTIVE CIRCULANTE, SAU DATORII CURENTE NETE (rd.37+38-47-65)	48	4.815.802	5.411.880
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.20+48)	49	56.494.501	54.805.183
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 afilia- te(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	13.936
TOTAL PROVIZIOANE (rd.60+61+62)	63	136.242	92.881
I. VENITURI ÎN AVANS			
1.Subvenții pentru investiții (ct.475)	64	211.241	208.142
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct.475)		6.199	6.199
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct.475)		205.042	201.943
2.Venituri înregistrate în avans (ct.472) - total (rd.66+67)	65	21.368	4.596

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)	66	21.368	4.596
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	212.738
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)			
III.REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)			
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	0	0
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)			
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct.141)	84	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	85	0	0
V.REZULTAT REPORTAT (ct.117)			
-sold C	86	0	0
- sold D	87	11.175.740	15.248.068
VI.REZULTATUL EXERCIȚIULUI (ct.121)			
-sold C	88		
-sold D	89	4.072.328	1.597.365
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	54.510.359
Patrimoniul public (ct.1016)	92		
TOTAL CAPITALURI (rd.91+92)	93	56.107.724	54.510.359

B. Contul de profit si pierdere la data de 30.06.2024

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)	1	827.630	382.733
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	827.630	364.790
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	0	17.943
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766)	5	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	0	0
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct.711+712)-- SoldC	7	0	0
-- 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	66.436	80.670
- din care , venituri din fondul comercial negativ	11		0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	894.066	463.403
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	26.057	24.720
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	1.534	4.286
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	160.581	106.269
Cheltuieli privind consumul de energie electrica		160.581	106.269
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	16	0	20.430
Reduceri comerciale primite (ct.609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care:	18	992.239	867.951
a) Salarii si indemnizatii (ct. 642+641+643+644-7414)	19	958.144	831.585
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646-7415)	20	34.095	36.366
7. a) Ajustari de valoare privind imobiliarilor corporale si necorporale (rd.22-23)	21	1.300.403	1.277.793
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22	1.300.403	1.277.793
a.2) Venituri (ct. 7813)	23	0	0
b) Ajustari de valoare privind activelor circulante (rd.25-26)	24	(2.617)	(45.081)
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25	1.523.725	0
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26	(1.526.342)	(45.081)
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	470.247	371.920
8.1.a) Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+613+614+621+622 +623+624+625+626+627+628-7416)	28	361.673	264.967
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29	108.216	106.952

8.3. Alte cheltuieli (ct. 658+652)	30	358	0
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care au in derulare contracte de leasing (ct. 666)	31		0
Ajustari privind provizioanele (rd.33-34)	32	(100.988)	(43.361)
- Cheltuieli (ct. 6812)	33	0	0
- Venituri (ct. 7812)	34	(100.988)	(43.361)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	2.847.456	2.584.926
PRIFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12-35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35-12)	37	1.953.390	2.121.524
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38	0	0
- din care,veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	0	0
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	42	155.271	107.759
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		0
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	31	1.450.000
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	155.302	1.557.759
12. Ajustai de valoare privind imobilizarilor fin. si a investitiile financiare detinute ca active circ. (rd. 47-48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	47		0
- Venituri (ct. 786)	48		0
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	49	0	0
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50		0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	216	1.033.600
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	216	1.033.600
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- Profit (rd.45-52)	53	155.086	524.159
- Pierdere (rd. 52-45)	54	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61	1.049.368	2.021.162
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62	2.847.672	3.618.527
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit (rd. 61-62)	63		0
- Pierdere (rd. 62-61)	64	(1.798.304)	(1.597.365)
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	65		0
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 63-64-65-66)	67		0
- Pierdere (rd. 64+65+66-63)	68	(1.798.304)	(1.597.365)

Alte evenimente semnificative

La data de 1 martie 2024, in cadrul licitatiei cu strigare de tip olandez a fost adjudecata participatia de 100% din capitalul social detinuta de Comcereal SA la Cereal Prest SRL , respectiv 103.360 parti sociale la pretul de 1.450.000 lei pentru intreg pachetul de parti sociale.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Radu Dorel

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare individuale la 30/06/2024 pentru:

Entitate : COMCEREAL SA TULCEA
Judetul : 36-- TULCEA
Adresa : STR. ISACCEI, NR. 73, TULCEA
Numarul din registrul comertului J36 I | 65 / 1996
Forma de proprietate:34 - SOCIETATE COMERCIALA
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)
Cod unic de inregistrare : RO 8392201
Cod LEI : 254900RIDIAN3UY3Q040

Subsemnatul RADU Dorel – Președintele Consiliului de administrație , îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la 30/06/2024 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridica își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

RADU Dorel,
Președintele Consiliului de Administrație