COMCEREAL S.A.

Raport financiar la trimestrul III 2024

COMCEREAL S.A. TULCEA

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

Data raportului	**11.11.2024**
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. Poziția financiară și performanțele emitentului

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la 31.12.2023	Sold la 30.09.2024
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, licenţe, mărci, drepturi şi valori similare şi alte imobilizări necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	3	7.280	5.358
4.Fondul comercial (ct.2071-2807-2907)	4	0	0
5.Avansuri şi imobilizări necorporale în curs (ct.233+234-2933)	5	0	0
TOTAL (rd.01 la 05)	**6**	**7.280**	**5.358**
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1.Terenuri şi construcţii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	50.127.734	48.319.880
2.Instalaţii tehnice şi maşini (ct.213-2813-2913)	8	494.165	417.323
3.Alte instalaţii utilaje şi mobilier (ct.214-2814-2914)	9	4.619	2.518

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**	**48.753.224**
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1.Acţiuni deţinute la entităţi afiliate (ct.261-2961)	13	1.033.600	0
2.Împrumuturi acordate entităţilor afiliate (ct.2671+2672- 2964)	14	0	0
3.Interese de participare (ct.263-2962)	15	0	0
4.Creanţe din interese de participare (ct.2673+2674- 2965)	16	0	0
5.Investiţii deţinute 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**	**48.759.469**
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I**. STOCURI**			
1.Materii prime şi 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	8.432
2.Producţia în curs de execuţie (ct.331+332+341+/- 3481+ 3541-393-3941-3952)	22	0	0
3.Produse finite şi 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	193.255
4.Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct.4091)	24	0	11.060
TOTAL (rd.21 la 24)	25	28.603	212.747
II. CREANŢE			
1.Creanţe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968 +4092+4111+4118+413+418- 491)	26	280.415	4.605.958
2.Sume de încasat de la entităţile 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 creanţe (ct.425+4282+431+437+4382+441+ 4424+4428+ 444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	29	36.070	157.073
5.Creanţe privind capitalul subscris şi nevărsat (ct.456- 495)	30	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	**316.485**	**4.763.031**
III. INVESTIŢII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	32		
1.Acţiuni deţinute la entităţi afiliate (ct.501-591)	33	0	0
2.Alte investiţii 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 ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct.508+5112+5121+ 5124 +5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+ 5411+5412+542)	36	4.957.593	1.995.732
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.25+31+35+36)	**37**	**5.302.681**	**6.971.510**
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	**38**	**4.318**	**61.752**
D.DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN			

1.Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni (ct.1614+ 1615+ 1617+1618+1681-169)	39	0	0
2.Sume datorate instituţiilor 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	1.073.498
5.Efecte de comerţ de plătite (ct.403+405)	43	0	0
6.Sume datorate entităţilor 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 şi 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	402.266
TOTAL (rd.39 la 46)	47	**463.630**	**1.475.764**
E. ACTIVE CIRCULANTE, SAU DATORII CURENTE NETE (rd.37+38-47-65)	**48**	**4.815.802**	**5.517.186**
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.20+48)	49	**56.494.501**	**54.276.655**
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1.Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni (ct.1614+1615+ 1617+1618+1681-169)	50	0	0
2.Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct.403+405)	54	0	0
6.Sume datorate entităţilor afili-ate(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 şi 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	45.493	49.475
TOTAL (rd.50 la 58)	59	0	0
H. PROVIZIOANE			
1.Privizioane pentru pensii şi alte obligaţii similare (ct.1515)	60	78.945	78.945
2.Provizioane pentru impozite (ct.1516)	61		
3.Alte provizioane (ct.1518)	62	57.297	2.152
TOTAL PROVIZIOANE (rd.60+61+62)	63	**136.242**	**81.097**
I. VENITURI ÎN AVANS			
1.Subvenţii pentru investiţii (ct.475)	64	211.241	206.592
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.475)		6.199	14.855

Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.475)		205.042	191.737
2.Venituri înregistrate în avans (ct.472) - total (rd.66+67)	65	21.368	25.457
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)	66	21.368	25.457
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**	**232.049**
J. CAPITAL ŞI 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	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**
Acţiuni proprii (ct.109)	83		
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 EXERCIŢIULUI (ct.121)			
-sold C	88		
-sold D	89	4.072.328	2.103.903
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**	**54.003.821**
Patrimoniul public (ct.1016)	92		
TOTAL CAPITALURI (rd.91+92)	**93**	**56.107.724**	**54.003.821**

B. Contul de profit si pierdere la data de 30.09.2024

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	30.09.2023	30.09.2024
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)	1	**9.649.803**	**12.243.524**
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	1.180.435	588.662
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	8.469.369	11.654.862
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	100.211	19.083
- din care , venituri din fondul comercial negativ	11		0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	**9.750.014**	**12.262.607**
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	52.297	54.935
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	5.243	4.705
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	243.044	83.096
Cheltuieli privind consumul de energie electrica		237.999	81.772
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	16	8.149.337	11.109.938
Reduceri comerciale primite (ct.609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care:	18	**1.431.729**	**1.352.998**
a) Salarii si indemnizatii (ct. 642+641+643+644-7414)	19	1.385.484	1.293.211
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646-7415)	20	46.245	59.787
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarilor corporale si necorporale (rd.22-23)	21	**1.949.635**	**1.911.626**
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22	1.949.635	1.911.626
a.2) Venituri (ct. 7813)	23	0	0
b) Ajustari de valoare privind activelor circulante (rd.25-26)	24	**(4.284)**	**(53.149)**
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25	1.523.725	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26	(1.528.009)	(53.149)
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	**685.553**	**561.438**
8.1.a) Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+613+ 614+621+622 +623+624+625+626+627+628-7416)	28	522.699	398.176

8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29	162.481	161.262
8.3. Alte cheltuieli (ct. 658+652)	30	372	2.000
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care au in derulare contracte de leasing (ct. 666)	31	0	0
Ajustari privind provizioanele (rd.33-34)	32	**(126.931)**	**(55.145)**
- Cheltuieli (ct. 6812)	33	0	0
- Venituri (ct. 7812)	34	(126.931)	(55.145)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	**12.385.622**	**14.970.443**
PRIFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12-35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35-12)	37	**2.635.608**	**2.707.836**
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	207.131	187.533
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	31	1.450.000
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	**207.162**	**1.637.533**
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	0
- Venituri (ct. 786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	49	0	0
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	231	1.033.600
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	**231**	**1.033.600**
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- Profit (rd.45-52)	53	**206.931**	**603.933**
- Pierdere (rd. 52-45)	54	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	**61**	**9.957.176**	**13.900.140**
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	**62**	**12.385.854**	**16.004.043**
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit (rd. 61-62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62-61)	64	**(2.428.678)**	**(2.103.903)**
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	65	0	0
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 63-64-65-66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64+65+66-63)	68	**(2.428.678)**	**(2.103.903)**

Indicatori economico - financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	4.89
Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x 100	-
Viteza de rotaţie a debitelor clienţi	Sold clienţi / Cifra de afaceri x 270	56.01
Viteza de rotaţie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.25

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