

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
CU PRIVIRE LA EXERCITIUL FINANCIAR 2024,  
CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018

Denumirea entitatii emitente	COMCEREAL SA Tulcea
Sediul social	Str. Isacsei, 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 lei
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**

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**

Comcereal SA a fost infiintata 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 au existat.

**d) Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active**

Avand in vedere dotarile existente ale societatii prin politica de investitii a firmei inceputa cu ani in urma si care va continua de asemenea si in anii urmatoari, 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 2024 nu au fost efectuate investitii.

#### e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii

Obiectul principal de activitate al societatii noastre este depozitarea si conservarea cerealelor - doc CAEN 5210 "Depozitari".

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 valorile 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:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Cantitate produse agricole (to)	51	6.148	6.203

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 2024, societatea a realizat urmatoarele:

Nr Crt	Denumire indicatori	Realizat 2022	Realizat 2023	Realizat 2024
1.	Profit/pierdere net exercitiu financiar	(4.440.388)	(4.072.328)	(3.487.799)
2.	Cifra de afaceri din care:	4.425.797	12.630.388	13.034.168
	Livrari la extern	0	0	0
3.	Lichiditati (casa si conturi la banci)	5.929.037	4.957.593	5.074.371

#### a) Rezultat net

Societatea a înregistrat în anul 2024 o pierdere contabilă în suma de 3.487.799 lei, din care 4.116.349 lei pierdere din exploatare și 628.550 lei profit din activitatea financiară.

#### a) Cifra de afaceri

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Total cifra de afaceri	4.425.797	12.630.388	13.034.168

Prestările de servicii reprezintă 4% din cifra de afaceri mai exact valoarea de 552.672 LEI, veniturile din chirii în valoare de 379.434 LEI reprezintă 3% din cifra de afaceri iar venituri din vânzarea de marfuri din activitatea de trading de cereale pentru clientul Argus SA sunt în suma de 12.102.062 LEI, reprezentând 93% din totalul cifrei de afaceri.

Evoluția veniturilor realizate de societate din închirierea spațiilor se prezintă astfel:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Venituri din chirii	562.882	543.676	379.434

#### b) Costuri

Cheltuielile totale realizate în anul 2024, sunt în suma de 18.240.768 lei.

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
<b>Cheltuieli totale din care:</b>	<b>8.698.609</b>	<b>17.098.285</b>	<b>18.240.768</b>
<b>Cheltuieli de exploatare din care:</b>	<b>8.698.221</b>	<b>17.098.053</b>	<b>17.207.168</b>
Cheltuieli materie primă	0	0	0
Cheltuieli materiale, energie, materiale cons.	416.615	457.280	224.839
Cheltuieli cu marfurile	935.186	10.332.383	11.646.162
Cheltuieli cu personalul	2.116.227	1.953.131	1.754.470
Cheltuieli cu amortizarea	2.163.443	2.592.216	2.545.549
Cheltuieli cu impozite și taxe	227.954	215.509	214.797
Alte cheltuieli	1.362.153	681.456	715.528
Cheltuieli provizioane	1.476.643	866.078	105.823
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>388</b>	<b>232</b>	<b>1.033.600</b>

Cheltuielile cu materialele și energia au înregistrat o scădere față de anul 2023, cu 49,17% întrucât s-a depozitat mai puțină marfă în anul 2024 față de anul 2023, fapt pentru care cheltuielile cu prestațiile de servicii au fost mult mai mici în 2024.

Cheltuielile cu personalul sunt mai reduse comparativ cu anul 2023 cu 11%.

În ceea ce privește cheltuielile cu marfurile, acestea au crescut, deoarece pe fondul diminuării recoltei și de floarea soarelui ca urmare a secetei prețul de achiziție a fost mai mare decât cel din campania agricolă anterioară.

Referitor la “Alte cheltuieli”, acest indicator include: cheltuieli cu reparatiile, cu asigurarile, chirii platite, cheltuieli privind colaborarii, cheltuieli cu transportul, servicii IT, telefonie, internet, servicii juridice, analize de laborator, taxe de gradare, care au crescut comparativ cu anul trecut

**c) Lichiditate**

	lei	
<b>Indicatorul lichiditatii curente</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Active curente (A)	5.302.681	5.452.561
Datorii curente (B)	463.630	433.975
<b>A/B in numar de ori</b>	<b>11.43</b>	<b>12.56</b>
<b>Indicatorul lichiditatii imediate</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Active curente (A)	5.302.681	5.452.561
Stocuri (B)	28.603	146.883
Datorii curente (C)	463.630	433.975
<b>(A-B)/C - in numar de ori</b>	<b>11.37</b>	<b>12.22</b>

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 12.56 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 comerț 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 in domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.**

Comceereal 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 36 salariați, dintre care 16 personal tehnic, economic și administrativ și 20 muncitori.

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

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

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

Având în vedere planurile de diversificare și de 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 masă 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 client.

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 SRI, 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 muncă, DSVSA, siguranța în muncă, prevenirea și stingerea incendiilor. Menționăm 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 activitatii societatii 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 însă nu a fost cazul în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024.

#### 3. Riscul de rata a dobanzii

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.

Comcereal SA are 7 puncte de lucru, active și autorizate și două baze volante. Acestea sunt răspândite în tot județul, astfel ca să acopere o zonă cât mai mare, pentru a colecta și recepționa cerealele în cantități cât mai mari. Punctele de lucru aparținând S.C. COMCEREAL S.A. pot fi prezentate astfel:

- Siloz Baia – localitatea Baia, județul Tulcea 65 km. distanță de Tulcea, pe DE 87, Tulcea- Constanta), cu două silozuri de cereale (tip Froment Clavier –PIF 1946, 5000to, cu anexa-PIF 1968, 5500 to. și tip I.P.S.C.A.I.A-PIF 1975, 44000 to.). Silozul beneficiază de o cale ferată interioară, cu o lungime de cca. 1.400 m., cu două fire, racordată în stația Baia la linia CF. Tulcea-Medgidia. De asemenea, în dotarea punctului de lucru se mai găsesc soproane, platforme betonate, drumuri interioare, rețea de transformare și alimentare cu energie electrică, rețea de alimentare cu apă și rețea de hidranți. În incintă se află un atelier mecanic, unde se pot executa lucrări de strungarie, sudură, lacătuserie, vopsitorie, etc., un laborator de analize cereale, cu o dotare modernă: sonda de prelevare probe telecomandate, analizor umiditate, temperatura, greutate hectolitrică electriic, analizor corpuri străine mecanic, etc.).

Celelalte puncte de lucru sunt baze de recepție cereale, cu spații de depozitare orizontale (magazii de cereale), dotate cu laboratoare, sisteme de cântărire, sisteme mecanizate de tarare/selectare și transport (pe orizontală și pe verticală) cereale, spații de depozitare, platforme betonate, drumuri de incintă și rețele de alimentare cu energie electrică și apă.

Ca particularități, bazele de recepție cereale se prezintă astfel:

- Baza de recepție Mahmudia este situată în estul județului, pe DJ222C, la cca.35 km de Tulcea și 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 decembrie 2024 a avut loc reevaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, apartinand societatii si s-au inregistrat rezultatele de mai jos:

Reevaluare 31.12.2024	Valoare contabila neta	Val justa din reevaluare	Diferenta din reevaluare	Minus din reevaluare (105)	Venit din reevaluare (cont 755)	Chelt. din reevaluare (cont 655)
Terenuri	8.418.780	7.900.223	518.557	518.557	0	0
Constructii	44.145.546	37.065.584	2.207.376	2.207.376	36.018	(59.012)
<b>Total Imobilizari reevaluate</b>	<b>52.564.326</b>	<b>44.965.807</b>	<b>2.725.933</b>	<b>2.725.933</b>	<b>36.018</b>	<b>(59.012)</b>

### 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 tranzactioneaza valorile mobiliare emise de societate este Bursa de Valori Bucuresti prin sistemul alternativ de AeRO. Simbolul societatii este CTUI.

### 3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, prescrierea acestora.

In anul 2024, Comercial SA a realizat o pierdere contabila de 3.487.799 lei, iar Consiliul de Administratie propune recuperarea pierderii din profiturile anilor urmasori, conform 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 obligatiile financiare față de detinătorii de obligatiuni si/sau alte titluri de creanță**

Nu este cazul, societatea nu are obligatiuni emise.

## **4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**

### **4.1. Administratorii societatii comerciale :**

Consiliul de Administrație este compus din trei membri aleși de către AGA Ordinară (cu excepția membrilor provizorii ce pot fi aleși de către Consiliul de Administrație până la următoarea AGA).

Pe parcursul exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 Consiliul de administrație a al companiei Comcereal SA Tulcea a avut următoarea componenta:

- Dorel Radu – Presedinte
- Stan Bogdan – membru
- Visan George-Gabriel – membru

Mandatul acestora a fost aprobat prin hotararea nr. din 27 Septembrie 2023 a Adunarii Generale Ordinare, valabil pentru o perioada de doi ani pana la data de 27 septembrie 2025.

La data de 26 februarie 2025 domnul Visan George-Gabriel a renuntat la mandatul de administrator prin demisie iar in locul acestuia a fost numit un administrator provizoriu pana la proxima Adunare Generala a Actionarilor, doamna Zamfir Mihaela. De asemenea la data de 28 februarie 2025 domnul Stan Bogdan a renuntat la mandatul de administrator prin demisie urmand sa fie cooptat de asemenea un administrator provizoriu.

### **4.2. Conducerea executiva a societatii comerciale**

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre Cernat Corneliu in calitate de Director General cu contract de mandat.

**Persoanele de mai sus nu au fost si nu sunt in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora în cadrul Comcereal SA Tulcea.** Niciun membru al conducerii societatii nu are vreun acord, intelegere sau legatura de familie cuvreo o alta persoana din cadrul firmei.

Directorul General domnul Cernat Corneliu detine un numar de 83 actiuni la capitalul social al Comcereal SA Tulcea.



## 5. INDICATORI FINANCIARI

Situațiile financiare ale exercitiului financiar 2024, întocmite și prezentate de conducerea unitatii, sunt auditate de către auditorul financiar extern Combined Ideas SRL.

### a) Elemente de bilant (sume în LEI)

Denumire indicatori	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
A. Active imobilizate – TOTAL	54.265.708	51.678.699	45.382.412
Din care			
Imobilizari necorporale	7.127	7.280	2.932
Imobilizari corporale	53.224.094	50.636.932	45.378.593
Imobilizari financiare	1.034.487	1.034.487	887
B. Active circulante – TOTAL	6.986.055	5.302.681	5.452.561
Din care			
Stocuri	10.432	28.603	146.883
Creante	1.046.586	316.485	231.307
Casa și conturi la bănci	5.929.037	4.957.593	5.074.371
C. Cheltuieli în avans	4.274	4.318	8.090
<b>TOTAL ACTIV (A+B+C)</b>	<b>61.256.037</b>	<b>56.985.698</b>	<b>50.843.063</b>
D. Datorii până la un an	523.550	509.123	433.975
E. Datorii mai mari de un an	0	0	49.474
F. Provizioane	203.539	136.242	242.065
G. Venituri în avans	244.195	232.609	223.556
H. Capitaluri proprii, din care:	60.284.753	56.107.724	49.893.993
Capital social subscris varsat	8.177.653	8.177.653	8.177.653
Rezerve din reevaluare	55.950.111	55.950.111	53.224.179
Rezerve	7.228.028	7.228.028	7.228.028
Rezultat reportat pierdere precedent	6.630.651	11.175.740	15.248.068
Repartizare profit	0	0	0
Rezultatul exercitiului	(4.440.388)	(4.072.328)	(3.487.799)
<b>TOTAL PASIV (D+E+F+G+H)</b>	<b>61.256.037</b>	<b>56.985.698</b>	<b>50.843.063</b>

La finele anului 2024, capitalul social al Comercereal SA Tulcea este de 8.177.652,50 LEI divizat în 3.271.061 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei.

## b) Contul de profit si pierdere

Performantele societatii sunt prezentate in contul de profit si pierdere.

Denumire indicatori	2022	2023	2024
Cifra de afaceri	4.425.797	12.630.388	13.034.168
Venituri din exploatare	4.106.738	12.767.223	13.090.819
Cheltuieli din exploatare	8.698.221	17.098.053	17.207.168
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>(4.591.483)</b>	<b>(4.330.830)</b>	<b>(4.116.349)</b>
Venituri financiare	151.483	258.734	1.662.150
Cheltuieli financiare	388	232	1.033.600
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>151.095</b>	<b>258.502</b>	<b>- 628.550</b>
Venituri totale	4.258.221	13.025.957	14.752.969
Cheltuieli totale	8.698.609	17.098.285	18.240.768
<b>Rezultat brut</b>	<b>(4.440.388)</b>	<b>(4.072.328)</b>	<b>(3.487.799)</b>
Impozit profit	0	0	0
<b>Rezultat net</b>	<b>(4.440.388)</b>	<b>(4.072.328)</b>	<b>(3.487.799)</b>

In anul 2024 Societatea a înregistrat o pierdere din exploatare în suma de - 4.116.349 lei, ușor mai redusă decât în perioada anterioară.

Rezultatul financiar s-a concretizat prin profit în suma de 628.550 lei, provenit din dobânzi banare și ca urmare a vânzării părților sociale (100% din capitalul social) deținute la Cereal Prest SRL. Astfel, rezultatul brut înregistrat în 2024 este o pierdere în suma de - 3.487.799 lei.

### 6. PARTICIPATII DETINUTE DE SOCIETATE

În cadrul licitației organizată în data de 01.03.2024, licitație competitivă deschisă cu strigare de tip olandez, aprobată prin Hotărârea nr. 1 din 11.01.2024 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor, a fost adjudecată participatia de 100% din capitalul social, deținută de Comcereal SA la Cereal Prest SRL, respectiv întreg pachetul de părți sociale la prețul de 1.450.000 lei.

### 7. INSTRUMENTE FINANCIARE

Societatea nu a utilizat astfel de instrumente care să fi influențat evaluarea activelor, datoriilor, poziția financiară sau performanța societății.

Referitor la Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 menționăm că acestea au fost întocmite pe baza datelor din evidențele contabile cu respectarea normelor legale. Concluziile cu privire la verificarea și certificarea bilanțului contabil și a situațiilor financiare anuale sunt consemnate în raportul anual întocmit de către auditorul financiar extern Combined Ideas SRL, societate înregistrată în Registrul ASPAAS cu nr. FA18/37/21.

Președintele Consiliului de Administrație,  
Radu Dorel



Director General,  
Cernat Corneliu



Contabil Sef,  
Ghizila Veronica

