

COMCEREAL S.A.

RAPORT FINANCIAR PENTRU TRIMESTRUL I 2025

COMCEREAL S.A. TULCEA

Raport semestrial la data de 31 Martie 2025
Conform cu prevederile Legii nr. 24/2017 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

Data raportului	15.05.2025
Denumirea entității emitente	COMCEREAL SA Tulcea
Sediul social	Str. Isacsei, nr. 73, et.3, Tulcea
Tel/Fax	0240534061 / 0240534069
CUI / CIF	RO 8392201
Număr ONRC Tulcea	J 36 / 165 /1996
Cod LEI	254900R1D1AN3UY3Q040
Capital social subscris si vărsat	8.177.652,50 RON
Piața reglementata pe care se tranzacționează valorile mobiliare	B.V.B.- Sistemul Alternativ de Tranzacționare - AeRO
Simbol tranzacționare	CTUL

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

Activitatea societății s-a desfășurat în conformitate cu obiectul său de activitate, veniturile fiind generate din servicii de depozitare, condiționare, aerare și manipulare a cerealelor, precum și din activități de vânzare-cumpărare semințe de floarea-soarelui.

A.2. Poziția financiară și performanțele emitentului

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la	Sold la
		31.12.2024	31.03.2025
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 imobilizări necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	3	2.932	4.687
4.Fondul comercial (ct.2071-2807-2907)	4	0	0
5.Avansuri și imobilizări necorporale în curs (ct.233+234-2933)	5	0	0
TOTAL (rd.01 la 05)	6	2.932	4.687
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1.Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	44.965.808	44.129.880
2.Instalații tehnice și mașini (ct.213-2813-2913)	8	400.568	379.587

3.Alte instalații utilaje și mobilier (ct.214-2814-2914)	9	1.817	1.316
4.Imobilizări corporale în curs (231+232-2931)	10	10.400	10.400
4.Avansuri pentru immobilizări corporale (4093)	11		0
TOTAL (rd.07 la 11)	12	45.378.593	44.521.183
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1.Acțiuni deținute la entități afiliate (ct.261-2961)	13	0	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	887	887
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.06+12+19)	20	45.382.412	44.526.757
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	8.186	8.489
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	138.697	0
4.Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct.4091)	24	0	0
TOTAL (rd.21 la 24)	25	146.883	8.489
II. CREANȚE			
1.Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968 +4092+4111+4118+413+418- 491)	26	90.164	182.594
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	141.143	161.163
5.Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct.456- 495)	30	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	231.307	343.757
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	5.074.371	4.286.188
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.25+31+35+36)	37	5.452.561	4.638.434
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	38	8.090	154.087
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	92.841	33.573
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	341.134	345.581
TOTAL (rd.39 la 46)	47	433.975	379.154
E. ACTIVE CIRCULANTE, SAU DATORII CURENTE NETE (rd.37+38-47-65)	48	5.008.162	4.401.796
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.20+48)	49	50.390.574	48.928.553
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	49.474	49.474
TOTAL (rd.50 la 58)	59	49.474	49.474
H. PROVIZIOANE			
1.Privizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	60	193.676	194.544
2.Provizioane pentru impozite (ct.1516)	61	0	0
3.Alte provizioane (ct.1518)	62	48.389	18.382
TOTAL PROVIZIOANE (rd.60+61+62)	63	242.065	212.926
I. VENITURI ÎN AVANS			
1.Subvenții pentru investiții (ct.475)	64	205.043	203.493
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct.475)		14.855	14.855

Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct.475)		190.188	188.638
2.Venituri înregistrate în avans (ct.472) - total (rd.66+67)	65	18.513	11.571
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct.472)	66	18.513	11.571
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct.472)	67	0	0
4. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	68	0	0
Fondul comercial negativ (cont 2075)	69	0	0
TOTAL (rd.64+65+68+69)	70	223.556	215.064
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1.Capital subscris vărsat (ct.1012)	71	8.177.653	8.177.653
2.Capital subscris neversat (ct.1011)	72	0	0
3.Patrimoniul regiei (ct.1015)	73	0	0
4.Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct.1018)	74	0	0
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	53.224.179	53.224.179
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 reprezentând 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)	83		
Câștiguri 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	15.248.068	18.735.867
VI.REZULTATUL EXERCIȚIULUI (ct.121)			
-sold C	88		
-sold D	89	3.487.799	1.431.334
Repartizarea profitului (ct.129)	90		
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.75+76+77+82+83+84-85+86-87+88-89-90)	91	49.893.993	48.462.659
Patrimoniul public (ct.1016)	92		
TOTAL CAPITALURI (rd.91+92)	93	49.893.993	48.462.659

La 31 martie 2025, activele imobilizate au scăzut cu 2%, ajungând la 44.526.757 lei, în principal ca urmare a amortizării înregistrate în perioada analizată.

Activele circulante s-au redus cu 15%, ca urmare a epuizării stocurilor de semințe de floarea-soarelui din gestiune și a scăderii disponibilităților bănești cu 16%.

Capitalurile proprii s-au diminuat cu 1.431.334 lei, ajungând la 48.462.659 lei, pe fondul pierderii nete înregistrate la data de 31 martie 2025.

B. Contul de profit si pierdere

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	31.03.2024	31.03.2025
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)	1	281.446	224.930
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	281.446	130.624
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3	0	94.306
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766)	5	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	0	0
2. Venituri aferente costului producției in curs de execuție (ct.711+712)-- SoldC	7	0	0
-- SoldD	8	0	0
3. Producția realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	9	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758+75815)	10	56.076	1.580
- din care , venituri din fondul comercial negativ	11	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	337.522	226.510
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	11.350	7.221
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	336	0
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	49.749	35.384
Cheltuieli privind consumul de energie electrica		48.893	34.807
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	16	0	138.697
Reduceri comerciale primite (ct.609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care:	18	458.064	493.372
a) Salarii si indemnizații (ct. 642+641+643+644-7414)	19	445.518	478.534
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția sociala (ct. 645+646-7415)	20	12.546	14.838
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizărilor corporale si necorporale (rd.22-23)	21	639.521	858.218
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22	639.521	858.218
a.2) Venituri (ct. 7813)	23	0	0
b) Ajustări de valoare privind activelor circulante (rd.25-26)	24	(4.035)	(10.805)
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25	0	0
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26	4.035	10.805
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	141.165	219.322
8.1.a) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+613+614+621+622 +623+624+625+626+627+628-7416)	28	53.397	134.864

Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune si chiriile (ct. 612), din care:		33.499	31.385
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate (ct. 635)	29	54.269	53.073
8.3. Alte cheltuieli (ct. 658+652)	30	0	0
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care au in derulare contracte de leasing (ct. 666)	31	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.33-34)	32	(22.150)	(29.139)
- Cheltuieli (ct. 6812)	33	0	19.935
- Venituri (ct. 7812)	34	22.150	49.074
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	1.274.000	1.712.270
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12-35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35-12)	37	936.478	1.485.760
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investiții si împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct. 766)	42	50.421	54.426
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	1.450.000	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	1.500.421	54.426
12. Ajustai de valoare privind imobilizărilor fin. si a investițiile financiare deținute ca active circ. (rd. 47-48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	47	0	0
- Venituri (ct. 786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	49	0	0
- din care, cheltuieli in relația cu entitățile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	1.033.600	0
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	1.033.600	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- Profit (rd.45-52)	53	466.821	54.426
- Pierdere (rd. 52-45)	54	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61	1.837.943	280.936
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62	2.307.600	1.712.270
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit (rd. 61-62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62-61)	64	469.657	1.431.334
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	469.657	1.431.334
------------------------------	----	---------	-----------

În trimestrul I 2025, Comcereal S.A. a înregistrat o scădere de aproximativ 20% a cifrei de afaceri nete, de la 281.446 lei la 224.930 lei, ca urmare a diminuării stocurilor de semințe de floarea-soarelui depozitate pentru Argus S.A.

Cheltuielile din exploatare au crescut cu 34%, de la 1.274.000 lei la 1.712.270 lei, în special ca urmare a majorării cheltuielilor cu amortizarea, determinată de reevaluarea activelor imobilizate la sfârșitul anului precedent.

Indicatori economico - financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	12.23
Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x 100	-
Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold clienți / Cifra de afaceri x 270	219.18
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.01

Alte evenimente semnificative

Prin Hotărârea AGEA nr. 1 /03.04.2025, s-a aprobat retragerea de la tranzacționare de pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București a acțiunilor emise de COMCEREAL S.A. Tulcea și radierea acestora de la Autoritatea de Supraveghere Financiară, având ca efect transformarea societății într-o societate pe acțiuni de tip închis.

„În cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 28.04.2025 au fost aprobate următoarele: situațiile financiare individuale aferente exercițiului financiar 2024, reportarea pierderii în valoare de 3.487.799 lei, bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025, descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație, numirea societății Combined Ideas SRL în calitate de auditor financiar pentru exercițiul 2025, precum și numirea noilor membrii ai Consiliului de Administrație - Elena-Adi Răducă și Mihaela Zamfir, desemnați pentru restul mandatului în curs până la data de 27.09.2025.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare simplificate neaudiate întocmite pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2025 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor societății Comcereal SA la 31 martie 2025 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 primele trei luni ale anului fiscal 2025 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei. Menționăm ca situațiile financiare întocmite la data de 31 martie 2025 nu au fost auditate.

Președintele Consiliului de Administrație,

Radu Dorel