



RAPORT ANUAL

In conformitate cu prevederile art. 63 din Legea nr. 24/2017 si Regulamentului A.S.F.
nr.5/2018
pentru exercițiul financiar anul 2023

S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani

Str. Rândunicii nr.8

Telefon 0231/ 512781

Fax 0231/517724

R.C. J/07/112/1996

Cod Fiscal RO 8278020

Clasa, tipul, numărul și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: **acțiuni la purtător.**

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: BVB.AeRO.

Capital social subscris si vărsat: **2.531.850 lei;**

Valoarea totală pe piață pentru fiecare clasă de valori mobiliare: **acțiuni în valoare de 2.531.850 lei (RON).**

1. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1. a) S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani a desfășurat în anul 2023 următoarele activități:

- **cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase.**
- **contractarea, achiziționarea și preluarea de la producători agricoli de cereale, leguminoase boabe și semințe oleaginoase la fondul de consum și semințe și păstrarea acestora până la livrare.**
- **prestarea de servicii pentru producătorii agricoli și alți deținători de produse, constând în depozitarea, condiționarea și păstrarea cerealelor.**
- **închirieri spații de depozitare, terenuri și utilaje, conform legislației în vigoare.**
- **comerț cu ridicata al semințelor și produselor chimice pentru agricultură.**

b) S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani a fost înființată prin H.G. 1054/1995, prin reorganizarea Regiei Autonome "ROMCEREAL".

c) Fuziune sau reorganizare semnificativă a societății comerciale în timpul exercițiului financiar: – nu este cazul.



d) În anul 2023 S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani, realizează un volum total de investiții în sumă de 207.628 lei, realizare care în plan analitic se prezintă astfel:

1. Imobilizari corporale realizate din surse proprii	=	189.786 lei
- Teren agricol	=	86.810 lei
- Echipament tehnic	=	18.331 lei
- Modernizari cladiri si constructii	=	80.360 lei
- Achizitii birotica	=	4.285 lei
2. Imobilizari necorporale	=	17.842 lei

Valoarea imobilizărilor corporale si necorporale prezentate mai sus, nu conțin T.V.A.

e) Principalele schimbări intervenite în planul de afaceri al societății comerciale: - nu este cazul.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) profit	=	197.130 lei
b) cifra de afaceri netă	=	178.194.985 lei
c) export	=	NU
d) costuri	=	190.278.745 lei
e) lichiditate (disponibil în cont)	=	2.775.444 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al Societății:

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuire:

1. Industria morăritului și panificației (transport auto).

- MOPAN SUCEANA
- CEREAL LANDMAR SRL

2. Industria uleiului (transport auto + CFR).

- S.C. PRUTUL GALATI
- SOYBEAN AND MAYS PROD.COOP.AG.

3. Industria porumbului (transport auto + CFR).

- BRIO INVESTMENT CAREALE ARL
- ADM ROMANIA TRADING SRL

- ARROW SEA TRADING SRL
- CAMBELA PROD SRL
- SEMROM IMPEX SRL

4. Serviciile pentru producători și procesatori.

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani:

	Din cifra de afaceri	Din total venituri
- cereale	39,81 %	37,15 %
- semințe oleaginoase	44,86 %	41,86 %
- imputuri	11,54 %	10,77 %
- prestări servicii	2,43 %	2,27 %
- sroturi + ulei vegetal	0,95 %	0,89 %
- alte vânzări	0,40 %	0,38 %

c) Produse noi avute în vedere și pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar. – NU.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico - materială:

Aprovizionarea cu produse ce fac obiectul fondului de marfă (cereale boabe și semințe oleaginoase) se face pe bază de contracte de la producătorii agricoli din județ.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare:

a) Principali concurenți ai societății la fiecare dintre principalele produse sau servicii:

- grâu
 - orz
 - orzoaică
 - floarea soarelui
 - soia
- } societăți cu activitate similară și cu pondere de 65 % din județ și țară

b) Dependența semnificativă a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți: - nu este cazul.

c) Situația concurențială în domeniul de activitate al societății:

- societatea deține în prezent 35 % din piața furnizorilor din județ.
Deocamdată desfacerea nu este o problemă.



1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați/ personalul Societății:

a) Numărul angajaților societății:

- Informații privind raporturile dintre manager și angajați, modul de sindicalizare a forței de muncă.

- Angajați total 156 – personal calificat;
- Sindicat înregistrat ca persoană juridică;
- Contract colectiv de muncă;

b) Nu există raporturi conflictuale între manager și angajați.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător:

Activitatea de bază se încadrează în limitele autorizațiilor obținute și a bilanțului de mediu.

Nu există litigii în legătură cu mediul.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare – dezvoltare:

NU ESTE CAZUL

1.1.8. Evaluarea activității privind managementul riscului:

a) Tendințele, elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului:

- inflația și instabilitatea prețurilor;
- discrepanța continuă a dinamicii prețurilor la produsele agricole față de restul produselor și serviciilor.
- condițiile climatice nefavorabile din campania de înfloritare și până la recoltare a culturilor pentru anul agricol 2022-2023.

b) Efectele tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate, asupra situației financiare a societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Investițiile sunt pentru achiziții de teren agricol, instalații și echipament tehnic și modernizări clădiri.

c) Tranzacțiile, schimbările economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază:

- fluctuația prețurilor de achiziții și vânzări cereale
- dispariția concentrărilor zootehnice
- importul de produse agricole



2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1. a) Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție din proprietatea societății.

Capacitatea de depozitare autorizată la 31.12.2023 este de 156.000 tone.

Societatea dispune de 14 spații de depozitare aflate pe teritoriul județului Botoșani, care au următoarele capacități de depozitare.

Nr. Crt.	Subunitatea	Capacitatea de depozitare - tone -
1	Siloz Botoșani	36.500
2	Bucecea	10.000
3	Darabani	6.000
4	Dângeni	7.500
5	Dorohoi	38.000
6	Dragalina	4.600
7	Flămânzi	6.000
8	Rădăuți Prut	8.400
9	Rediu	5.000
10	Săveni	7.500
11	Ștefănești	5.000
12	Todireni	7.500
13	Trușești	11.000
14	Ungureni	3.000
TOTAL:		156.000

2.2. Analiza gradului de uzură a proprietăților societății comerciale:

- valoarea de inventar imobilizari	- 60.908.217 lei
- amortizarea (uzura)	- 20.917.210 lei
- gradul de uzură scriptic	- 59,56 %
- gradul de uzură factic (inclusiv uzura morală)	- 65,00 %

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

3.1. Piețele din România pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate: BVB .AeRO

Numărul aproximativ al deținătorilor fiecărei clase de valori mobiliare:

- S.C. PRUTUL S.A.	- 37,41 %
- ANDREEV MARGARETA	- 25,40 %



- COPROPRIETARI : - 25,40 %

ANDREEV MARIAN

ANDREEV NICOLETA-CRISTIN

- A.A.A.S. BUCUREȘTI – SECTOR 1 - 0,02 %

- alți acționari - 11,77 %

3.3. Dividendele convenite/ plătite / acumulate în ultimii 3 ani:

Dividende convenite = 1.889.468,00 lei;

Dividende plătite = 1.676.234,65 lei

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1. Lista administratorilor societății comerciale:

Nume / prenume	Funcția	Vârsta	Calificare	Experiență (ani)
Andreev Marian	președinte	59	inginer	33
Andreev Nicoleta Cristin	membru	54	jurist	28
Plesca Mirel	membru	49	economist	25

Administratorii Andreev Marian și Andreev Nicoleta Cristin au fost numiți în AGOA din 27.04.2022 iar Plesca Mirel a fost numit în AGOA din 11.09.2023.

Societatea nu are acorduri cu membrii de familie ai administratorilor. Administratorii nu au participații la capitalul social.

Nu au participații la capitalul social și nu au acorduri sau înțelegeri speciale cu societatea.

Persoane afiliate societății :

- PRUTUL SA GALATI
- Andreev Margareta – (fără tranzacții comerciale)

4.2. Lista membrilor conducerii executive a societății comerciale:

- Director General Executiv - Andronache Catalin Gabriel
- Director Economic - Angela Gheorghită



- Director comercial

- Ignat Bogdan

4.3. Litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate în ultimii

5 ani:

Nr. si data Dosarului	Instanta de judecata/ arbitraj/ etc.	Denumirea partii adverse si calitatea procesuala a acesteia	Calitatea procesuala a solicitantului creditul/ plafonul de garantare	Obiectul dosarului	Explicatii / Motiv / detalii despre proces
2335/40/2020	C.A. Suceava	C.C.D. SRL	Parat	Litigii cu profesionistii	Debit – neonorare contract
8587/193/2022	Judecatoria BT	Semland Agriostin SRL	Reclamant	OUG 119/2007/art 1014 CPC	Debit – neonorare contract
1450/40/2022	Tribunalul BT	Semrom Impex SRL	Reclamant	pretentii	Debit – neonorare contract
8709/193/2022	Judecatoria BT	Samcom Beef SRL	Reclamant	OUG 119/2007/art 1014 CPC	Debit – neonorare contract
9358/193/2022	Judecatoria BT	Ruthtimas Company SRL	Reclamant	OUG 119/2007/art 1014 CPC	Debit – neonorare contract

5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

- Raportul financiar – contabil anual, întocmit conform Normelor Metodologice emise de M.F. în aplicarea Legii nr. 82/1991:

- Raportul auditorului extern independent: FINEXPERT-BOSCOLO
AUDIT AND ADVISORY SRL

(se anexează)



6. ANEXE

- a) Contracte importante încheiate de societate în anul raportat - nu este cazul
- b) Lista filialelor societății – nu este cazul.
- c) Lista persoanelor afiliate societății – nu este cazul.
- d) Declarația persoanelor responsabile privind situația financiar- contabilă pe anul 2023.

DIRECTOR GENERAL,
CATALIN ANDRONACHE



DIRECTOR ECONOMIC,
ANGELA GHEORGHITA

RAPORT DE GESTIUNE

privind rezultatele economico-financiare pe perioada 01.01. - 31.12.2023

CAP.I ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

COMCEREAL S.A. BOTOSANI are sediul in localitatea Botosani, str. Rândunicii nr.8.

Societatea a luat fiinta in baza H.G. nr. 1054/1995, prin reorganizarea Regiei Autonome "ROMCEREAL" si ale legii 31/1990 privind societatile comerciale si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J 07/112/1996, avand CUI nr. 8278020, atribut fiscal RO.

Societatea isi desfasoara activitatea pe raza Judetului Botosani.

In componenta societatii se afla punctele de lucru: 13 baze de receptie (Bucecea, Darabani, Dângeni, Dorohoi, Dragalina, Flămânzi, Rădăuți Prut, Reditu, Săveni, Ștefănești, Todireni, Ungureni, și Vorniceni), două silozuri – bază (Botoșani și Trușești) și ferma vegetală, cu teren arendat în localitățile Dimăcheni, Broscăuți, Botoșani, Havirna, Dângeni și Bucecea, dotate cu utilaje specializate in lucrari agricole si Atelierul Mecanic.

COMCEREAL S.A. BOTOSANI are un capital social de 2.531.850 lei impartit in 1.012.740 actiuni , cu o valoare nominala pe actiune de 2,5 lei.

Structura actionariatului la data de 31.12.2023 conform Registrului Actionarilor.

Actinari	Nr. actiuni	%	Val. capital social
PRUTUL S.A. GALATI	378.919	37,4152	947.297,50
COPROPRIETARI :	257.247	25,4011	643.117,50
ANDREEV MARIAN			
ANDREEV NICOLETA-CRISTIN			
ANDREEV MARGARETA	257.247	25,4011	643.117,50
A.A.A.S. BUCUREȘTI SECTOR 1	159	0,0157	397,50
Persoane fizice	117.968	11,6484	294.920,00
Persoane juridice	1.200	0,1185	3.000,00
TOTAL:	1.012.740	100,0000	2.531.850,00

Conform statutului societatii, obiectul de activitate cuprinde :

Obiectivul principal : Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plante leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase;

- recepționarea, depozitarea și păstrarea produselor proprii și din custodii;
- arendarea de terenuri și înființarea de culturi agricole;

- comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor;
- comerț cu ridicata al produselor chimice;
- transporturi rutiere de mărfuri;
- activități auxiliare pentru producția vegetală.

Principala activitate desfasurata de COMCEREAL S.A. BOTOSANI o reprezinta: Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plante leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase si comert cu ridicata al cerealelor, iar activitatea preponderenta efectiv desfasurata o reprezinta comertul cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor si tutunului neprelucrat.

Ponderea veniturilor în totalul cifrei de afaceri pentru anul 2023 este urmatoarea:

Indicatorul	Suma (lei)	Ponderea veniturilor in cifra de afaceri (%)
CIFRA DE AFACERI	178.194.985	100,00
Venituri din vanzare marfuri-cereale,inclusiv productie proprie	150.768.762	84,61
Venituri din vanzare marfuri-inputuri +alte marfuri	21.429.074	12,03
Venituri din prestari serviciil-cereale	5.629.536	3,15
Venituri din alte prestari serviciil	367.612	0,21

Se observa ca in totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare o inregistreaza vanzarea de marfuri –cereale, inclusiv productia proprie + inputuri care detin un procent 96,64 %.

In perioada analizata COMCEREAL S.A. BOTOȘANI a avut un numar mediu de 149 salariatii angajati cu contract de munca pe perioada nedeterminata, iar la 31 decembrie 2023 numarul efectiv este de 156 salariatii din care 34 TESA si 122 salariatii in sectorul de productie.

In societatea noastra salariul mediu brut anual in perioada analizata a fost de 59.388 lei.

Pentru realizarea obiectului de activitate societatea noastra colaboreaza cu un numar de cca. 120 clienti, dintre care cei mai importanti sunt :

Nr. crt.	Partener	Volumul relatiilor comerciale in anul 2023 (fara TVA).
01	PRUTUL SA GALATI	77.723.101,26
02	SOYBEAN AND MAYS PROD COOP.AG.	10.978.552,47
03	CEREAL LANDMAR SRL	10.303.695,21
04	SEMROM IMPEX SRL	10.056.001,74
05	MOPAN SA SUCEAVA	9.748.002,21
06	ADM ROMANIA TRADING SRL	9.346.279,66
07	BRIO INVESTMENT CEREALE SRL	7.349.344,43
08	ARROW SEA TRADING SRL	7.077.013,28
09	CAMBELA PROD SRL	3.542.337,49
10	AGRI TRANSPRO TRADE SRL	2.770.944,02

CAP.II CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

In cursul anului 2023 conducerea executiva a fost asigurata de catre Andronache Catalin Gabriel, în calitate de director general , Gheorghita Angela in calitate de director economic si Ignat Bogdan in calitate de director comercial.

CAP.III SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

COMCEREAL S.A. BOTOSANI dispune de active imobilizate in valoarea totala de 42.437.191 lei din care :

1) Terenuri si constructii	35.088.266 lei;
2) Instalatii tehnice si masini	4.650.960 lei;
3) Alte instalatii si mobilier	44.082 lei;
4) Imobilizari corporale in curs de executie	171.529 lei;
Total active imobilizate corporale	39.954.837 lei;
5) Imobilizari necorporale	36.170 lei;
6) Imobilizari financiare	2.446.184 lei;

In exercitiul financiar 2023 , societatea a procedat la stabilirea valorii juste a terenurilor intravilane si extravilane , aflate in proprietate, prin reevaluarea acestora de catre evaluatori autorizati ANEVAR, rezultand un plus de valoarea in suma de 20.089.617 lei , costuitita ca si rezerve din reevaluari.

CAP.IV SITUATIA ACTIVEI CIRCULANTE

a) *Situatia stocurilor* la 31.12.2023 este urmatoarea:

	<u>31.12.23</u> (LEI)
Materiale consumabile	472.168
Produse in curs de executie	3.024.547
Produse finite si marfuri	1.899.740
Furnizori debitori – stocuri	77.479
TOTAL	5.473.938

b) *Situatia inventarierii*

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea

inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, Ordinul M.F.P. nr. 2634/2015.

In baza deciziei nr.4711/29.11.2023 , emisa de conducerea societatii, s-a efectuat inventarierea patrimoniului, de catre urmatoarea comisie:

Ignat Bogdan	- presedinte comisie
Bagiu Petru	- secretar
Cislaru Dinu	- membru

Au fost numite subcomisii de inventariere pentru fiecare gestiune.

Bunurile inventariate in baza acestei decizii au fost: terenuri, mijloace fixe, materiale, obiecte de inventar, marfuri, banca, casa, garantii gestionari, imprimate cu regim special, creante si datorii, conturile din balanta.

- Stocurile de produse agricole au fost inventariate prin cantarire sau cubaj.
- Nu s-au constatat stocuri de produse agricole degradate, depreciate sau neconforme cu conditiile stabilite la preluare.
- Produsele agricole sunt depozitate in spatii conforme cu cerintele impuse pentru depozitare,pastrare si livrare.
- Celelalte gestiuni privind stocurile au fost inventariate fizic, intocmindu-se liste de inventar separat pentru bunurile expirate,depreciate sau deterioate.
- Imobilizarile au fost inventariate, intocmindu-se liste separate pe cele uzate ,descompletate sau nefolosibile ca rezultat al uzurii fizice normale,acestea fiind propuse pentru casare , nejustificandu-se costul pentru reconditionarea acestora.

Pe parcursul anului 2023, s-a efectuat inspectia casei in lei fara sa se constate diferente in plus sau in minus.

c) Situatia creantelor

La data de 31.12.2023 volumul creantelor inregistrate de societate este de 11.345.050 lei, din care:

- clienti	8.687.806 lei;
- tva de recuperat	626.026 lei;
- debitori diversi	38.536 lei;
- subventii de incasat	1.894.554 lei;
- Fonduri speciale (concedii medicale)	98.128 lei;

Se constata, per total, o diminuare fata de anul 2022 a acestora cu 1.213.652 lei iar pe fiecare element de creante situatia se prezinta astfel : Cilenti diminuare 2.178.764 lei, tva de recuperat crestere cu 589.769 lei, debitori

diminuare 1.227.405 lei, subventii de incasat crestere 1.633.977 lei, fonduri concedii medicale crestere cu 75.844 lei, impozit pe profit de recuperat diminuare cu 107.073 lei.

CAP.V SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII

La data de 31.12.2023 societatea a inregistrat un volum de datorii in suma de 23.204.319 lei , din care datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an sunt in suma de 21.856.644 lei, iar cele ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an (credite bancare) sunt in suma de 1.347.675 lei. Datoriile pe termen scurt se prezinta astfel:

- furnizori	5.807.736 lei;
- creditorii diversi	539.044 lei;
- datorii fiscale si datorii privind asig soc	1.365.495 lei;
- datorii de personal	771.902 lei;
- dividende de plata	310.843 lei;
- imprumuturi pe termen scurt (bancare)	979.224 lei;
- avansuri incasat in contul comenzilor	4.000 lei;
- imprumuturi de la persoane afiliate (Prutul SA)	12.000.000 lei;
- dobanzi aferente imprumutului	78.400 lei;

In ceea ce priveste datoriile pe termen scurt se raporteaza o diminuare a acestora cu 3.384.504 lei fata de anul precedent. Se constata o diminuare a datoriilor fata de furnizori in suma de 3.339.852 lei datorata influentei contractelor de finantare si o diminuare a nivelului creditelor bancare pe termen scurt cu suma de 596.248 lei, concomitent cu cresterea datoriilor fata de persoanele afiliate in suma de 1.857.233 lei.

CAP.VI SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

In anul 2023, COMCEREAL S.A. BOTOSANI, a realizat venituri totale in suma de 190.847.458 lei si a facut cheltuieli totale in suma de 190.278.745 lei, rezultand un profit brut de 568.713 lei, cu un impozit pe profit aferent in suma de 371.583 lei, profitul net realizat fiind de 197.130 lei.

Din verificarea de structura rezulta ca din activitatea de exploatare s-au obtinut venituri in suma de 190.847.025 lei iar cheltuielile aferente sunt in suma de 189.119.606 lei rezultand un profit din exploatare de 1.727.419 lei, iar din activitatea financiara s-au obtinut venituri in suma de 433 lei iar cheltuielile financiare sunt in suma de 1.159.139 lei rezultand o pierdere financiara de 1.158.706 lei, datorata dobanzilor la creditele bancare, creditelor pe termen scurt si diferentelor de curs valutar.

Fata de anul precedent, atat veniturile cat si cheltuielile au avut un trend ascendent.

Astfel veniturile totale au crescut cu 1,85 % iar cheltuielile totale au crescut cu 2,77 %.

Rezultatul financiar aferent anului 2023 al COMCEREAL S.A. Botosani se prezinta astfel:

-Total venituri	190.847.458 lei
-Total cheltuieli	190.278.745 lei
Profit brut	568.713 lei
Impozit pe profit	371.583 lei
Profit net	197.130 lei

S-au aplicat prevederile OUG nr. 153/03.09.2020 art. I al (1) litera „a” si litera „b”, respectiv deducerea a 2 % + 8 % din impozitul pe profit .

CAP.VII INVESTITII EFECTUATE IN 2023

COMCEREAL S.A. BOTOSANI a folosit in anul 2023 pentru achizitii si modernizari de imobilizari corporale si necorporale in suma de 207.628 lei.

Dintre acestea mentionam:

SITUATIE INTRARI MIJLOACE FIXE

Nr. crt.	DENUMIRE	VALOARE - lei-
1	Tehnica calcul	18.331
2	Terenuri agricole	86.810
3	Modernizari cladiri si constructii	80.360
4	Achizitii birotica	4.285
5	Aplicatie e-factura +Saft	17.842
TOTAL		207.628

De asemenea, la 31.12.2023 sunt evidentiata imobilizari in curs in valoare de 171.529 lei.

CAP. VIII SITUATIA LITIGIILOR SOCIETATII

In anul 2023, societatea se afla in litigiu comercial cu Cereale Colect Distribution SRL , in calitatea de parat pentru neonorare contract de livrare cereale, dosar care se afla pe rol.

CAP. IX MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE

In societatea noastra nu au intervenit modificari in structura actionariatului.

In structura Consiliului de Administratie au fost modificari in anul 2023, astfel ,prin hotararea nr. 5 din 21.12.2023 adoptata de A.G.E.A. s-a stabilit noua componenta .

S-au respectat sarcinile prevazute la art.10 din Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, privind organizarea si evidenta corecta si la zi a contabilitatii.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul expirat au fost consemnate in documentele legale si in contabilitate, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilantul contabil la 31.12.2023.

Toate posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si modelele prevazute in regulamentele in vigoare.

Cu Decizia nr. 2557/31.10.2023, emisa de catre Directorul general al societatii s-a decis modificarea Politicilor contabile ale Comcereal S.A. Botosani , cu privire la transferul sumelor in plus rezultate din reevaluarea imobilizarilor corporale si inregistrate pana la 31.12.2023, pe masura amortizarii acestora, din contul 105 „Rezerve din reevaluare” in contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare”, incepand cu anul 2023, pentru sumele rezultate potrivit reevaluarilor cladirilor aflate in proprietatea societatii.

CAP. X. RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor. Imprumuturile Societatii au o rata a dobanzii variabila. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societatii nu sunt afectate de variatiile ratei de schimb intrucat la sfarsitul perioadei nu au fost contractat imprumuturi in valuta si nu sunt raportate datorii comerciale catre terti externi.

Riscul de credit

Actiunile financiare care ar putea expune Societatea la riscul de credit sunt, in principal, creantele. Valoarea creantelor, mai putin ajustarile pentru depreciere, reprezinta suma maxima a expunerii la riscul de credit.

Riscul de lichiditate

Gestionarea prudenta a riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile. Conducerea Societatii apreciaza ca acest risc este la un nivel suficient de scazut astfel incat sa nu afecteze activitatea companiei in perioadele viitoare.

In contextul international actual , respectiv razboiul de la granita Romaniei, societatea aplica principiul prudentei in relatiile cu partenerii financiari ,respectiv banci si la intocmirea contractelor economice cu clienti si furnizori , avand in vedere instabilitatea preturilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

**PRESEDINTE
MARIAN ANDREEV**





Declaratia de conformitate cu Codul de Guvernanta Corporativa pe perioada de tranzitie.

In conformitate cu Codul de Guvernanta Corporativa va transmitem alaturat declaratia de conformitate cu Codul in perioada de tranzitie enumerand prevederile din Cod care nu sunt respectate la data de 31 decembrie 2023 si explicand pe scurt motivul pentru abaterea respectiva :

Prin-cipii	Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Explicatii cu privire la neconformare.
I	<i>Societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB au obligatia de a respecta drepturile actionarilor lor si de a le asigura acestora un tratament echitabil.</i>	X		
II	<i>Societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB vor depune toate eforturile pentru a realiza o comunicare efectiva si activa cu actionarii lor.</i>	X		
III	<i>Societatile comerciale admise la tranzactionare pe piata reglementata a BVB sunt conduse de un Consiliu de Administratie care se intruneste la intervale regulate si adopta decizii care ii permit sa isi indeplineasca atributiile de o maniera efectiva si eficienta.</i>	X		
IV	<i>Consiliul de Administratie al unei societati comerciale admise la tranzactionare pe piata reglementata a BVB va fi tinut responsabil pentru conducerea societatii. Acesta va actiona in interesul societatii si va proteja interesele generale ale actionarilor acesteia prin asigurarea unei dezvoltari sustenabile a societatii comerciale respective. CA va functiona ca un organism colectiv, pe baza unei informari corecte si complete.</i>	X		
V	<i>Structura Consiliului de Administratie al unei societati comerciale admise la tranzactionare pe piata reglementata a BVB va asigura un echilibru intre</i>	X		

	<i>membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de persoane sa poata domina procesul decizional al CA.</i>			
VI	<i>Un numar corespunzator de membri CA vor fi administratori independenti, in sensul ca acestia nu au sau nu au avut recent, direct sau indirect, nicio relatie de afaceri cu emitentul sau persoane implicate cu acesta, de o asemenea importanta incat sa le influenteze obiectivitatea opiniilor.</i>	X		
VII	<i>Consiliul de Administratie are un numar de membri care garanteaza eficienta capacitatii sale de a supraveghea, analiza si evalua activitatea directorilor executivi, precum si tratamentul echitabil al actionarilor</i>	X		
XV	<i>Consiliul de Administratie va stabili, dupa consultarea cu structurile de control intern, proceduri de aprobare si implementare pentru tranzactiile incheiate de emitent, sau subsidiarele acestuia, cu partile implicate.</i>		X	<i>Consiliul de Administratie va stabili masuri ca membrii sai sa se abtina la aprobarea tranzactiilor cu entitati in care au interese.</i>
VIII	<i>Numirea membrilor Consiliului de Administratie se va constitui intr-o procedura oficiala, riguroasa si transparenta. Aceasta procedura va stabili criteriile obiective si va asigura informatii adecvate periodice asupra calificarii personale si profesionale a candidatilor</i>	X		
IX	<i>Consiliul de Administratie va evalua daca este posibila alcatuirea unui Comitet de nominalizare, format din membrii sai, alcatuit, in principal, din administratori independenti</i>		X	<i>In prezent nu este infiintat un Comitet de nominalizare. Dupa infiintare se vor stabili criteriile de nominalizare.</i>
X	<i>Societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB se vor asigura de serviciile unor administratori si directori executivi de buna calitate printr-o politica de remunerare corespunzatoare, compatibila cu strategia si interesele pe termen lung ale acestor societati.</i>	X		
XI	<i>Structurile de guvernanta corporativa, instituite in societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB, trebuie sa asigure efectuarea unei raportari periodice si adecvate asupra tuturor evenimentelor importante referitoare la societate.</i>	X		

	<i>inclusiv situatia financiara, performanta, proprietatea si conducerea acesteia</i>			
XII	<i>Consiliul de Administratie va adopta reguli stricte, menite sa protejeze interesele societatii, in domeniile raportarii financiare, controlului intern si administrarii riscului.</i>	X		
XIII	<i>Consiliul de Administratie va adopta solutii operationale corespunzatoare pentru a facilita identificarea si solutionarea adecvata a situatiilor in care un administrator are un interes material in nume propriu sau in numele unor terti.</i>	X		
XIV	<i>Administratorii si directorii vor pastra confidentialitatea documentelor si informatiilor primite pe perioada mandatului lor si se vor conforma cu procedura adoptata de emitent privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a respectivelor documente si informatii.</i>	X		
XV	<i>Administratorii si directorii vor pastra confidentialitatea documentelor si informatiilor primite pe perioada mandatului lor si se vor conforma cu procedura adoptata de emitent privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a respectivelor documente si informatii.</i>	X		
XVI	<i>Administratorii si directorii vor pastra confidentialitatea documentelor si informatiilor primite pe perioada mandatului lor si se vor conforma cu procedura adoptata de emitent privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a respectivelor documente si informatii.</i>		X	<i>Directorii societatii vor asigura un circuit corect al informatiei corporative; in acest scop acestia vor propune CA adoptarea unei proceduri privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta.</i>
XVII	<i>Structurile de guvernanta corporativa trebuie sa recunoasca drepturile legale ale persoanelor interesate – stakeholders – si sa incurajeze</i>	X		

	<i>cooperarea intre societatea comerciala si acestea in crearea prosperitatii, locurilor de munca si sustenabilitatii unor intreprinderi solide din punct de vedere financiar</i>			
XVIII	<i>Societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB vor adopta structuri clare si transparente de guvernanta corporativa pe care le vor dezvalui in mod adecvat publicului larg.</i>	X		
XIX	<i>In cazul in care se adopta un sistem de conducere si control dual sau unitar, articolele de mai sus se aplica in mod corespunzator, adaptand prevederile unitare la sistemul adoptat, in deplina concordanta cu obiectivele unei bune guvernante corporative, transparente informatiei si protectiei investitorilor si a pietei, urmarite de Cod si in conformitate cu prezentul articol.</i>			

Presedintele Consiliului de Administratie

Marlan Andreev



Balanta de verificare sintetica

din Decembrie 2023

interval: 1. - 794.

Toate sursele de finantare

Simbolul Conturilor	Denumirea Conturilor	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje curente		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Luna:12, Anul:2023									
	TOTAL MARI 1	0.00	24,427,947.62	6,327,988.10	26,882,778.16	202,129,136.40	218,890,237.27	0.00	41,189,048.49
10.	CAPITAL SI REZERVE	0.00	11,369,866.91	1,742,506.96	20,089,617.39	1,835,381.66	20,089,617.39	0.00	28,824,101.84
101.	CAPITAL	0.00	2,531,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,531,850.00
1012.	CAPIT.SUBS.VARGAT	0.00	2,531,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,531,850.00
105.	REZERVE DIN REEVAL	0.00	7,773,441.32	1,742,506.96	20,089,617.39	1,835,381.66	20,089,617.39	0.00	28,027,877.05
106.	REZERVE	0.00	1,064,574.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,064,574.69
1061.	REZERVE LEGALE	0.00	566,831.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	566,831.00
1068.	ALTE REZERVE	0.00	498,643.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	498,643.69
11.	REZULTATUL REPORTA	0.00	7,266,241.37	0.00	1,742,506.96	1,950,174.50	3,724,850.09	0.00	9,040,916.96
117.	REZ.REPORTAT	0.00	7,266,241.37	0.00	1,742,506.96	1,950,174.50	3,724,850.09	0.00	9,040,916.96
1171.	Rez.reportat reprezentanc	0.00	7,266,241.37	0.00	0.00	1,950,174.50	1,889,488.43	0.00	7,205,535.30
1175.	Rez.reportat provenit din r	0.00	0.00	0.00	1,742,506.96	0.00	1,835,381.66	0.00	1,835,381.66
12.	REZULT.EXERCITIULUI	0.00	1,889,488.43	4,423,286.50	5,050,852.81	166,788,107.85	196,075,769.79	0.00	197,130.37
121.	PROFIT SI PIERDERE	0.00	1,889,488.43	4,423,286.50	5,050,852.81	166,788,107.85	196,075,769.79	0.00	197,130.37
16.	IMPR.SI-DATORII ASIM	0.00	3,902,371.91	162,185.64	0.00	1,575,472.39	0.00	0.00	2,328,889.62
162.	CRED.LI.m.	0.00	3,902,371.91	162,185.64	0.00	1,575,472.39	0.00	0.00	2,328,889.62
1621.	CRED.BANCA.TER.LUNK	0.00	3,902,371.91	162,185.64	0.00	1,575,472.39	0.00	0.00	2,328,889.62
	TOTAL MARI 2	23,696,068.64	0.00	20,458,793.35	542,109.47	20,843,247.67	2,102,114.80	42,437,191.41	0.00
20.	IMOBILIZ.NEBCORPORAL	65,494.18	0.00	9,941.60	0.00	17,842.40	0.00	83,336.58	0.00
208.	ALTE IMOB.NEBCORPOR	65,494.18	0.00	9,941.60	0.00	17,842.40	0.00	83,336.58	0.00
21.	IMOBILIZ.CORPORALE	40,733,182.62	0.00	20,089,617.39	359,234.36	20,279,404.26	359,234.36	60,663,382.42	0.00
211.	TERENURI,AMENAJ.TEF	5,814,384.81	0.00	20,089,617.39	0.00	20,176,427.39	0.00	25,790,812.00	0.00
2111.	TERENURI	5,814,384.81	0.00	20,089,617.39	0.00	20,176,427.39	0.00	25,790,812.00	0.00
212.	CONSTRUCTII	12,096,981.08	0.00	0.00	0.00	60,360.43	0.00	12,176,341.51	0.00
213.	INSTAL.MIJ.TR.ANI.PL	22,635,616.55	0.00	0.00	359,198.68	18,331.07	359,198.68	22,294,747.94	0.00
2131.	ECHIP.TEHINC	14,776,451.28	0.00	0.00	55,364.89	0.00	55,364.89	14,721,086.39	0.00
2132.	APARATE INSTAL	2,047,430.72	0.00	0.00	10,063.16	18,331.07	10,063.16	2,056,898.63	0.00
2133.	MIJLOACE TRANSPORT	5,811,733.55	0.00	0.00	293,770.63	0.00	293,770.63	5,617,982.92	0.00
214.	MOBIL.AP.BIR.ACH.PR.	387,201.28	0.00	0.00	35.68	4,285.37	35.68	391,450.97	0.00
23.	IMOBILIZARI IN CURS	0.00	0.00	0.00	0.00	171,528.94	0.00	171,528.94	0.00
231.	IMOB.CORP.IN CURS	0.00	0.00	0.00	0.00	171,528.94	0.00	171,528.94	0.00
26.	IMOBILIZ.FINANCIARE	2,477,208.00	0.00	0.00	48,280.00	15,237.71	48,280.00	2,446,163.71	0.00
267.	CREANTE IMOBILIZATE	2,477,208.00	0.00	0.00	48,280.00	15,237.71	48,280.00	2,446,163.71	0.00
2678.	ALTE CREANTE	2,477,208.00	0.00	0.00	48,280.00	15,237.71	48,280.00	2,446,163.71	0.00
28.	AMORT.PRIV.IMOBILIZ.	0.00	19,579,824.08	359,234.36	138,615.11	359,234.36	1,898,820.64	0.00	20,917,210.24
280.	AM.PRIV.IMOB.NEBCORP	0.00	26,079.18	0.00	1,315.00	0.00	21,087.00	0.00	47,186.18
2805.	AM.CON.BREV.ALTE DR	0.00	2,202.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,202.42
2808.	AM.AL.T.IMOB.NEBCORP	0.00	23,876.78	0.00	1,315.00	0.00	21,087.00	0.00	44,983.76
281.	AMORT.PRIV.IM.CORPC	0.00	19,563,744.88	359,234.36	135,300.11	359,234.36	1,875,533.54	0.00	20,870,044.06
2812.	AMORTIZ.CONSTRUCTI	0.00	2,134,174.55	0.00	82,191.27	0.00	744,712.66	0.00	2,878,887.21
2813.	AM.INSTAL.MIJ.TRANSP	0.00	17,091,907.36	359,198.68	71,614.77	359,198.68	911,079.18	0.00	17,843,787.87
2814.	AM.AL.TOR IMOB.CORP.	0.00	327,662.97	35.68	1,494.07	35.68	19,741.89	0.00	347,368.98
	TOTAL MARI 3	10,410,041.79	0.00	2,208,647.39	2,940,285.77	213,210,638.16	218,224,221.49	5,396,458.46	0.00
30.	STOC.DE MAT.-MATER.	637,144.20	0.00	447,716.14	392,989.82	9,720,690.67	9,822,408.04	535,396.83	0.00
302.	MATERIAE CONSUMAB	637,144.20	0.00	447,716.14	392,989.82	9,655,231.71	9,756,879.08	535,396.83	0.00
3022.	COMBUSTIBILI	216,744.32	0.00	239,599.49	145,178.95	2,251,832.03	2,202,082.41	288,463.94	0.00
3024.	PIESE DE SCHIMB	17,350.68	0.00	42,621.84	42,993.08	1,293,488.88	1,295,514.97	15,304.57	0.00
3025.	SEMINTE SI MAT.PLANT	42,117.15	0.00	0.00	21,090.00	848,149.62	877,271.02	10,996.65	0.00
3028.	ALTE MATER.CONSUMA	358,932.05	0.00	165,595.01	183,727.81	5,283,781.30	5,382,100.68	240,612.67	0.00
303.	MATER.DE NAT.OB.INV	0.00	0.00	0.00	0.00	65,428.96	65,428.96	0.00	0.00
33.	OBIECTE DE INVENTAR	3,128,671.18	0.00	431,975.50	0.00	14,188,822.98	14,303,147.50	3,024,546.64	0.00
331.	PRODUSE IN CURS EXE	3,128,671.18	0.00	431,975.50	0.00	14,188,822.98	14,303,147.50	3,024,546.64	0.00
34.	PRODUSE	53,173.25	0.00	74,899.60	0.00	15,803,834.80	15,658,181.55	199,848.30	0.00

Balanta de verificare sintetica

din Decembrie 2023

Interval: 1. - 794.

Toate sursele de finantare

Simbolul Conturilor	Denumirea Conturilor	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje curente		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
345.	PRODUSE FINITE	40,705.75	0.00	0.00	0.00	15,719,898.00	15,954,593.05	105,808.70	0.00
346.	PROD.REZIDUALE	12,487.50	0.00	74,899.50	0.00	84,138.60	3,568.50	83,037.80	0.00
35.	STOCAFLATE LA TERTI	808,680.00	0.00	34,433.10	0.00	34,433.10	808,680.00	34,433.10	0.00
357.	MARFURI AFLLA TERTI	808,680.00	0.00	34,433.10	0.00	34,433.10	808,680.00	34,433.10	0.00
37.	MARFURI	6,308,583.05	0.00	1,111,903.15	2,547,268.70	173,093,181.40	177,622,504.20	1,779,220.25	0.00
371.	MARFURI	6,310,888.02	0.00	1,111,298.81	2,547,298.28	173,079,384.88	177,609,380.11	1,780,872.89	0.00
378.	DIFER.PRET LA MARF.	0.00	2,304.97	888.34	50.42	13,776.42	13,124.09	0.00	1,652.64
38.	AMBALAJE	285.42	0.00	0.00	7.45	9,313.12	9,320.20	258.34	0.00
381.	AMBALAJE	285.42	0.00	0.00	7.45	9,313.12	9,320.20	258.34	0.00
39.	PROV.DEP.ST,PRD EXE	0.00	528,855.31	105,820.00	0.00	380,412.31	0.00	0.00	176,243.00
392.	Prov.dep.materiale	0.00	117,245.00	53,782.00	0.00	53,782.00	0.00	0.00	63,483.00
3921.	Prov.dep.mat.consum.	0.00	117,245.00	53,782.00	0.00	53,782.00	0.00	0.00	63,483.00
394.	Prov.dep.produselor	0.00	45,259.00	21,895.00	0.00	21,895.00	0.00	0.00	23,384.00
3946.	Prov.prod.rezid.	0.00	12,488.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	12,388.00
3947.	Aj.pentru deprecieri	0.00	32,791.00	21,795.00	0.00	21,795.00	0.00	0.00	10,998.00
397.	Prov.dep.marfur	0.00	384,151.31	29,863.00	0.00	274,755.31	0.00	0.00	89,388.00
H.	TOTAL DEBITA	0.00	10,912,019.50	25,917,101.22	23,539,428.46	746,273,859.95	744,781,885.42	0.00	9,420,044.97
40.	FURNIZ.BI CT.ASIMIL.	0.00	9,087,588.58	2,789,248.82	1,550,981.22	170,915,310.39	187,557,979.49	0.00	5,730,257.88
401.	FURNIZORI	0.00	9,020,359.23	2,808,398.77	1,518,325.40	170,583,305.87	187,287,765.29	0.00	5,724,808.85
404.	FURNIZORI DE IMOBILZ	0.00	0.00	0.00	0.00	314,525.81	314,525.81	0.00	0.00
408.	408.	0.00	127,229.38	0.00	32,555.82	0.00	-44,301.81	0.00	82,827.75
409.	FURNIZORI-DEBITORI	60,000.01	0.00	-19,160.15	0.00	17,478.71	0.00	77,478.72	0.00
4091.	Fur.-deb.platoouri	60,000.01	0.00	-19,160.15	0.00	17,478.71	0.00	77,478.72	0.00
41.	CLIENTI BI CT.ASIMIL.	8,442,570.53	0.00	4,144,880.90	3,680,997.90	180,739,398.94	180,328,154.00	8,853,815.47	0.00
411.	CLIENTI	10,888,570.53	0.00	4,144,880.90	3,680,997.90	180,739,398.94	182,748,154.00	8,857,815.47	0.00
4111.	CLIENTI	10,888,570.53	0.00	4,144,880.90	3,680,997.90	180,739,398.94	182,748,154.00	8,857,815.47	0.00
419.	419.	0.00	2,424,000.00	0.00	0.00	0.00	-2,420,000.00	0.00	4,000.00
42.	PERSON.CT.ASIMILATE	0.00	687,980.80	1,025,828.00	1,000,800.00	11,710,872.30	11,794,813.00	0.00	771,901.30
421.	Personal-salarii dat	0.00	215,405.00	825,239.00	808,582.00	9,518,293.00	9,577,172.00	0.00	274,284.00
423.	Personal-aj.mate.dat	0.00	5,194.00	8,932.00	2,910.00	101,437.00	98,128.00	0.00	1,885.00
425.	Avans acord.personal	0.00	0.00	182,888.00	184,568.00	2,040,189.00	2,040,187.00	2.00	0.00
428.	428.	0.00	3,523.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,523.00
427.	ReLdin sal.pt.terti	0.00	2,793.79	748.00	632.00	22,410.79	20,333.00	0.00	716.00
428.	Alte dat.crean.pers.	0.00	481,044.81	8,040.00	4,110.00	28,342.51	58,793.00	0.00	491,485.30
4281.	4281.	0.00	480,924.81	8,040.00	4,870.00	27,587.51	57,918.00	0.00	491,285.30
4282.	4282.	0.00	120.00	0.00	-580.00	755.00	875.00	0.00	240.00
43.	ASIG..PROT.SOCIALA	0.00	214,017.00	585,889.00	308,587.00	3,139,032.00	3,818,151.00	0.00	881,136.00
431.	Asigurari sociale	0.00	222,082.00	543,052.00	288,488.00	2,851,587.00	3,380,995.00	0.00	751,520.00
4315.	Contributia de asigu	0.00	158,838.00	383,218.00	208,487.00	2,011,628.00	2,437,813.00	0.00	585,121.00
4316.	Contributia de asigu	0.00	63,155.00	159,837.00	80,021.00	839,939.00	843,162.00	0.00	168,399.00
438.	Contributia asigurat	0.00	14,209.00	99,727.00	18,079.00	188,337.00	212,872.00	0.00	37,744.00
438.	Al.dat.al cr.sociale	22,284.00	0.00	2,910.00	0.00	98,128.00	22,284.00	98,128.00	0.00
4382.	Alte creante sociale	22,284.00	0.00	2,910.00	0.00	98,128.00	22,284.00	98,128.00	0.00
44.	BG.ST.ALTE ORG.PUBL.	248,179.32	0.00	1,286,148.80	1,766,688.52	32,124,430.99	30,429,260.95	1,944,349.48	0.00
441.	Impozit profit/venit	107,073.00	0.00	0.00	371,583.00	0.00	371,583.00	0.00	264,510.00
442.	Taxe pe val.adevuate	0.00	54,253.03	508,125.43	1,199,392.29	28,713,102.99	28,188,454.20	490,396.76	0.00
4423.	TVA de plata	0.00	90,509.53	0.00	135,830.48	322,810.53	367,931.46	0.00	135,830.48
4424.	Tva recuperat	0.00	0.00	0.00	548,967.00	1,880,830.92	1,281,584.53	579,238.38	0.00
4426.	TVA deductibila	0.00	0.00	181,225.88	181,225.88	13,929,411.79	13,929,411.79	0.00	0.00
4427.	TVA colectata	0.00	0.00	316,118.38	316,750.48	12,428,071.07	12,428,071.07	0.00	0.00
4428.	TVA neadugabila	38,258.50	0.00	8,783.19	18,818.48	173,978.88	183,445.35	48,789.83	0.00
444.	Impoz.venit nat.sal	0.00	45,235.00	76,560.00	57,888.00	575,289.00	682,718.00	0.00	152,884.00
445.	Subventii	280,577.35	0.00	545,554.37	105,740.11	2,187,307.14	553,331.15	1,894,553.34	0.00
4458.	Subventie bon valori	280,577.35	0.00	545,554.37	105,740.11	2,187,307.14	553,331.15	1,894,553.34	0.00
446.	Alte imp.taxe.yers.	0.00	7,335.00	123,391.00	14,874.12	450,384.88	483,975.50	0.00	20,925.84
447.	Fonduri speciale-tax	0.00	12,648.00	34,518.00	17,391.00	198,347.00	188,199.00	0.00	2,500.00

Balanta de verificare sintetica

din Decembrie 2023

Interval: 1. - 794.

Toate sursele de finantare

Simbolul Conturilor	Denumirea Conturilor	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje curente		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
45.	DECONT.IN CADR.GRUI	0.00	10,318,580.82	788,970.32	78,400.00	2,688,038.52	4,738,701.00	0.00	12,389,243.00
451.	Dec.in cadr.grupului	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	12,000,000.00
4511.	Dec.in cadr.grupului	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	12,000,000.00
455.	Sume datorat asoc.	0.00	221,187.00	78,500.00	78,400.00	992,000.00	848,233.00	0.00	78,400.00
4558.	Asociati-dob.ec	0.00	221,187.00	78,500.00	78,400.00	992,000.00	848,233.00	0.00	78,400.00
457.	Dividende de plata	0.00	97,413.52	708,470.32	0.00	1,678,038.52	1,889,466.00	0.00	310,843.00
48.	DEBIT.SI CREDIT.DIV.	570,422.45	0.00	934,401.16	801,931.15	3,688,323.98	4,767,254.02	0.00	600,507.81
481.	481.	1,285,941.22	0.00	-368.19	10,463.78	18,621.88	1,248,028.84	38,536.34	0.00
482.	482.	0.00	685,618.77	934,767.35	591,477.39	3,667,702.00	3,511,227.18	0.00	589,043.95
47.	CT.DE REGULAR.SI AB.	134,954.90	0.00	89,321.94	88,559.19	202,922.28	303,032.49	34,844.89	0.00
471.	471.	134,954.90	0.00	89,321.94	88,559.19	202,446.29	302,556.49	34,844.89	0.00
473.	Dec.oper.curs clarif	0.00	0.00	0.00	0.00	476.00	476.00	0.00	0.00
48.	DECONTARI	0.00	0.00	14,284,814.48	14,284,814.48	341,087,730.57	341,087,730.57	0.00	0.00
481.	Dec.intre unit-subun	0.00	0.00	7,888,000.63	7,888,000.63	322,858,863.59	322,858,863.59	0.00	0.00
482.	Dec.intre grup-sub.	0.00	0.00	6,408,613.85	6,408,613.85	18,128,866.98	18,128,866.98	0.00	0.00
49.	PROV.PT.DEPR.CREAN	0.00	0.00	0.00	170,009.00	0.00	170,009.00	0.00	170,009.00
491.	Pr.pt.depr.c-client	0.00	0.00	0.00	170,009.00	0.00	170,009.00	0.00	170,009.00
	TOTAL Conturi	1,233,866.69	0.00	7,598,227.84	8,804,058.04	201,023,286.15	189,481,709.25	2,775,443.59	0.00
50.	INV.PIN.TR.SCURT	0.00	0.00	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00
508.	Alte inv.fin.tr.aec	0.00	0.00	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00
5081.	Alte titl.placement	0.00	0.00	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00
51.	CONTURI LA BANC	1,227,777.05	0.00	8,082,707.57	7,550,813.00	178,876,648.87	178,844,384.81	2,258,981.11	0.00
512.	Conturi,ort.le banci	1,227,777.05	0.00	8,082,707.57	7,522,698.42	178,565,842.83	178,534,468.77	2,258,981.11	0.00
5121.	Cont banca in lei	1,227,777.05	0.00	8,082,707.57	7,522,698.42	178,565,842.83	178,534,468.77	2,258,981.11	0.00
518.	Dobanzi	0.00	0.00	28,114.58	28,114.58	309,806.04	309,806.04	0.00	0.00
5186.	Dobanzi de platit	0.00	0.00	28,114.58	28,114.58	309,806.04	309,806.04	0.00	0.00
53.	C A S A	8,089.84	0.00	-611,098.83	-588,788.75	6,143,588.85	6,133,194.01	16,482.48	0.00
531.	C a s a	8,089.84	0.00	202,632.48	202,271.80	4,091,948.85	4,081,554.01	16,482.48	0.00
5311.	Casa in lei	8,089.84	0.00	202,632.48	202,271.80	4,091,948.85	4,081,554.01	16,482.48	0.00
532.	Alte valori	0.00	0.00	-813,731.31	-789,060.55	1,051,640.00	1,051,640.00	0.00	0.00
5328.	Alte valori	0.00	0.00	-813,731.31	-789,060.55	1,051,640.00	1,051,640.00	0.00	0.00
54.	ACREDITIVE	0.00	0.00	12,070.52	13,599.79	353,317.73	353,317.73	0.00	0.00
542.	542.	0.00	0.00	12,070.52	13,599.79	353,317.73	353,317.73	0.00	0.00
58.	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	1,108,434.00	1,108,434.00	14,850,832.70	14,850,832.70	0.00	0.00
581.	Viramente interne	0.00	0.00	1,108,434.00	1,108,434.00	14,850,832.70	14,850,832.70	0.00	0.00
	TOTAL Conturi	0.00	0.00	4,423,286.50	4,423,286.50	181,000,740.52	181,000,740.52	0.00	0.00
60.	CHELT.PRIV.STOCURILI	0.00	0.00	2,502,173.57	2,502,173.57	170,888,384.81	170,888,384.81	0.00	0.00
602.	CheLTou mater.consu	0.00	0.00	324,283.95	324,283.95	8,281,881.81	8,281,881.81	0.00	0.00
6022.	Ch. combustibil	0.00	0.00	125,901.61	125,901.61	1,815,112.48	1,815,112.48	0.00	0.00
6024.	Ch. piese de schimb	0.00	0.00	23,558.23	23,558.23	663,251.10	663,251.10	0.00	0.00
6025.	Ch. seminte	0.00	0.00	21,090.00	21,090.00	1,127,265.02	1,127,265.02	0.00	0.00
6028.	Ch. mater. consum.	0.00	0.00	153,736.11	153,736.11	4,878,053.01	4,878,053.01	0.00	0.00
603.	Ch. mat.ob.inventar	0.00	0.00	0.00	0.00	21,037.17	21,037.17	0.00	0.00
604.	Ch. mater. neconsumate	0.00	0.00	6,163.45	6,163.45	50,499.37	50,499.37	0.00	0.00
605.	Ch. energie el.apa	0.00	0.00	129,229.28	129,229.28	589,975.59	589,975.59	0.00	0.00
6051.	CH ENERGIE	0.00	0.00	39,024.89	39,024.89	284,146.69	284,146.69	0.00	0.00
6052.	CH APA	0.00	0.00	888.40	888.40	11,590.86	11,590.86	0.00	0.00
6053.	CH gaze naturale	0.00	0.00	89,318.17	89,318.17	294,238.24	294,238.24	0.00	0.00
607.	Ch. marfuri	0.00	0.00	2,133,488.10	2,133,488.10	164,470,436.79	164,470,436.79	0.00	0.00
608.	Ch.priv.ambalajele	0.00	0.00	7.91	7.91	7.90	7.90	0.00	0.00
609.	609.	0.00	0.00	-90,989.10	-90,989.10	-2,525,243.82	-2,525,243.82	0.00	0.00
61.	CH.LUC.SERV.EX.TERTI	0.00	0.00	53,545.47	53,545.47	2,481,714.58	2,481,714.58	0.00	0.00
611.	Ch. intrat.reparatii	0.00	0.00	43,570.39	43,570.39	571,784.30	571,784.30	0.00	0.00
612.	Ch.redev.l.geat.chir	0.00	0.00	-35,580.00	-35,580.00	1,588,357.08	1,588,357.08	0.00	0.00
6123.	Ch.redev.l.geat.chir	0.00	0.00	-35,580.00	-35,580.00	1,588,357.08	1,588,357.08	0.00	0.00

Balanta de verificare sintetica

din Decembrie 2023

interval: 1. - 794.

Toate sursele de finantare

Simbolul Conturilor	Denumirea Conturilor	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje curente		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
813.	Ch. prime asigurare	0.00	0.00	45,555.08	45,555.08	301,573.18	301,573.18	0.00	0.00
82.	CH.CU ALTE SERV.TER	0.00	0.00	104,081.86	104,081.86	2,648,188.86	2,648,188.86	0.00	0.00
822.	Ch. comis. onorari	0.00	0.00	2,990.67	2,990.67	189,603.44	189,603.44	0.00	0.00
823.	Ch.prot.real.publilc	0.00	0.00	1,496.17	1,496.17	26,219.69	26,219.69	0.00	0.00
8231.	CH protocol	0.00	0.00	1,496.17	1,496.17	20,830.79	20,830.79	0.00	0.00
8232.	CH reclama publicitate	0.00	0.00	0.00	0.00	5,588.90	5,588.90	0.00	0.00
824.	CT marfurilor	0.00	0.00	44,749.28	44,749.28	1,227,978.14	1,227,978.14	0.00	0.00
825.	Ch.depl.det.transf.	0.00	0.00	6,805.54	6,805.54	83,991.35	83,991.35	0.00	0.00
828.	Ch.telcom.posta	0.00	0.00	7,179.59	7,179.59	78,912.99	78,912.99	0.00	0.00
827.	Ch.serv.bancare asim	0.00	0.00	2,655.55	2,655.55	51,434.90	51,434.90	0.00	0.00
828.	Ch.servicii terți	0.00	0.00	38,184.86	38,184.86	992,048.37	992,048.37	0.00	0.00
83.	CH.IMPOZ.VAR&ABIM.	0.00	0.00	19,178.19	19,178.19	493,557.12	493,557.12	0.00	0.00
835.	Ch.al.imp.bc.vers.as	0.00	0.00	19,178.19	19,178.19	493,557.12	493,557.12	0.00	0.00
84.	CHELT.CU PERSONALU	0.00	0.00	968,313.17	968,313.17	10,862,171.34	10,862,171.34	0.00	0.00
841.	Ch. salarii personal	0.00	0.00	804,404.00	804,404.00	9,572,994.00	9,572,994.00	0.00	0.00
842.	Ch.cu avantajele in	0.00	0.00	100,450.00	100,450.00	984,040.00	984,040.00	0.00	0.00
8422.	Ch.cu titulele acor	0.00	0.00	100,450.00	100,450.00	984,040.00	984,040.00	0.00	0.00
845.	Ch.asig.prot.sociala	0.00	0.00	33,380.17	33,380.17	92,265.34	92,265.34	0.00	0.00
8451.	Cont.unif.asig.soc.	0.00	0.00	88.00	88.00	88.00	88.00	0.00	0.00
8453.	Cont.unif.as.soc.san	0.00	0.00	34.00	34.00	34.00	34.00	0.00	0.00
8458.	Alte ch.as.prot.soc	0.00	0.00	33,258.17	33,258.17	92,143.34	92,143.34	0.00	0.00
846.	Cheftutele privind o	0.00	0.00	18,079.00	18,079.00	212,872.00	212,872.00	0.00	0.00
8461.	CH CAM salariati	0.00	0.00	18,079.00	18,079.00	212,872.00	212,872.00	0.00	0.00
85.	ALTE CH.EXPLOATARE	0.00	0.00	3,302.75	3,302.75	249,362.43	249,362.43	0.00	0.00
852.	Ch.prot.med.incorj.	0.00	0.00	0.00	0.00	3,776.40	3,776.40	0.00	0.00
854.	Pierd.crean.deb.div.	0.00	0.00	-4,000.00	-4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
859.	Alte ch.exploatare	0.00	0.00	7,302.75	7,302.75	245,586.03	245,586.03	0.00	0.00
8581.	Deap.amz.penalitati	0.00	0.00	2,500.00	2,500.00	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00
8582.	Donatii si subv. ec	0.00	0.00	0.00	0.00	1,717.27	1,717.27	0.00	0.00
8583.	Ch.scol.ced.elte.op.o	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8588.	Alte ch. expl.	0.00	0.00	4,802.75	4,802.75	238,868.76	238,868.76	0.00	0.00
86.	CHELTUIELI FINANCIAR	0.00	0.00	108,514.58	108,514.58	1,159,139.04	1,159,139.04	0.00	0.00
866.	Ch. dobanzi	0.00	0.00	108,514.58	108,514.58	1,159,139.04	1,159,139.04	0.00	0.00
88.	CH.CU AMORT.SI PROV	0.00	0.00	308,624.11	308,624.11	1,899,629.54	1,899,629.54	0.00	0.00
881.	Ch.exp.amor.proviz	0.00	0.00	308,624.11	308,624.11	1,899,629.54	1,899,629.54	0.00	0.00
8811.	Ch.exp.amort.imob.	0.00	0.00	138,815.11	138,815.11	1,699,620.54	1,699,620.54	0.00	0.00
8814.	Ch.exp.laj.eci.cra.	0.00	0.00	170,009.00	170,009.00	170,009.00	170,009.00	0.00	0.00
89.	CH.CU IMPOZ.PE PROF	0.00	0.00	371,583.00	371,583.00	371,583.00	371,583.00	0.00	0.00
891.	Ch.imp.profit	0.00	0.00	371,583.00	371,583.00	371,583.00	371,583.00	0.00	0.00
	TOTAL	0.00	0.00	5,050,652.81	5,050,652.81	209,497,130.37	209,497,130.37	0.00	0.00
70.	CIFRA DE AFACERI	0.00	0.00	3,787,302.57	3,787,302.57	178,194,984.55	178,194,984.55	0.00	0.00
704.	Ven.lucr.ex.serv.pr	0.00	0.00	1,315,491.35	1,315,491.35	5,901,850.15	5,901,850.15	0.00	0.00
708.	Ven.redev.catr.mfx	0.00	0.00	3,300.00	3,300.00	40,261.24	40,261.24	0.00	0.00
707.	Ven.vz.marf.mag.	0.00	0.00	2,500,931.26	2,500,931.26	174,362,418.00	174,362,418.00	0.00	0.00
708.	V ACT.DIVERSE	0.00	0.00	3,095.89	3,095.89	55,036.55	55,036.55	0.00	0.00
709.	Reduceri comerciale	0.00	0.00	-35,515.93	-35,515.93	-2,164,581.39	-2,164,581.39	0.00	0.00
71.	VEN.PROD.STOCATA	0.00	0.00	508,875.00	508,875.00	26,081,599.25	26,081,599.25	0.00	0.00
711.	Varietia stocurilor	0.00	0.00	508,875.00	508,875.00	26,081,599.25	26,081,599.25	0.00	0.00
74.	VEN SUBV DE EXPLOAT	0.00	0.00	543,327.26	543,327.26	2,185,080.03	2,185,080.03	0.00	0.00
741.	V.subv.expl. COMBT	0.00	0.00	543,327.26	543,327.26	2,185,080.03	2,185,080.03	0.00	0.00
7412.	Venit subv.san.grau	0.00	0.00	148,884.20	148,884.20	308,302.97	308,302.97	0.00	0.00
7416.	Venit exp.in supr	0.00	0.00	392,221.19	392,221.19	1,828,686.19	1,828,686.19	0.00	0.00
7417.	Venit din subventii	0.00	0.00	2,221.87	2,221.87	48,091.87	48,091.87	0.00	0.00
75.	ALTE VEN DIN EXPLOA1	0.00	0.00	107,096.47	107,096.47	2,684,620.91	2,684,620.91	0.00	0.00
758.	Alte ven din exploat	0.00	0.00	107,096.47	107,096.47	2,684,620.91	2,684,620.91	0.00	0.00
7581.	V.deapag.amz.penaliti	0.00	0.00	97,552.90	97,552.90	2,357,458.88	2,357,458.88	0.00	0.00

Balanta de verificare sintetica

din Decembrie 2023

interval: 1. - 794.

Toate sursele de finantare

Simbolul Conturilor	Denumirea Conturilor	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje curente		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7563.	V.v.activ.al.op.cap	0.00	0.00	0.00	0.00	2,521.01	2,521.01	0.00	0.00
7588.	Alte venituri expl.	0.00	0.00	9,543.57	9,543.57	324,643.04	324,643.04	0.00	0.00
78.	VENITURI FINANCIARE	0.00	0.00	431.51	431.51	433.32	433.32	0.00	0.00
766.	V. dobanzi	0.00	0.00	431.51	431.51	433.32	433.32	0.00	0.00
78.	VENDIRI PROVIZIOMARE	0.00	0.00	105,620.00	105,620.00	350,412.31	350,412.31	0.00	0.00
781.	Ven prov activ expl.	0.00	0.00	105,620.00	105,620.00	350,412.31	350,412.31	0.00	0.00
7814.	V.ajust.depr.so.ciro	0.00	0.00	105,620.00	105,620.00	350,412.31	350,412.31	0.00	0.00

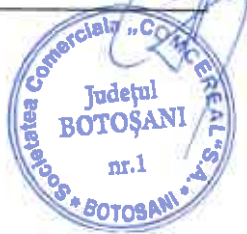
Total Luna:12, Anul:2023

68,166,152.47 68,166,152.47 71,982,607.21 71,982,607.21 1,783,978,039. 1,783,978,039. 83,195,953.66 83,195,953.66

Director,

Director Economic,

Intocmit,



[Signature]

[Signature]

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de Interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 2.531.850

Entitatea COMCEREAL S.A. BOTOSANI

Adresa

Județ Botosani Sector Localitate BOTOSANI
Strada CALEA NATIONALA Nr. 41 Bloc Scara Ap. Telefon 0231512781

Număr din registrul comerțului J 07 112 1996 Cod unic de Inregistrare 8 2 7 8 0 2 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0111 Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

1. entități care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunțile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
 4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	38.862.149
Capital subscris	2.531.850
Profit/ pierdere	197.130

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

FINEXPERT-BOSCOLO AUDIT AND ADVISORY SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

334/2002

CIF/ CUI

7 4 7 5 0 1 5

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuleli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltulelile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	39.415	36.170
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	39.415	36.170
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	15.576.191	35.088.266
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.543.708	4.650.960
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	59.538	44.082
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	171.529
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	21.179.437	39.954.837
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	2.477.206	2.446.184
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.477.206	2.446.184
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	23.696.058	42.437.191
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	487.374	472.172
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	3.128.871	3.024.547
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	6.793.796	1.899.740
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	60.000	77.479
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	10.470.041	5.473.938
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	10.866.570	8.687.806
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.692.132	2.657.244
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	12.558.702	11.345.050
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.233.867	2.775.444
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	24.262.610	19.594.432
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	134.955	34.845
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.575.472	979.224
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.424.000	4.000
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.147.588	5.807.736
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50	10.000.000	12.000.000
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.094.088	3.065.684
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	25.241.148	21.856.644
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-843.583	-2.227.367
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	22.852.475	40.209.824
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	2.326.900	1.347.675
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	2.326.900	1.347.675
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.531.850	2.531.850

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	2.531.850	2.531.850
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.773.441	26.027.677
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	565.931	565.931
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	498.644	498.644
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.064.575	1.064.575
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	7.266.241	9.040.917
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.889.468	197.130
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	20.525.575	38.862.149
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	20.525.575	38.862.149

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnătura



Numele și prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	174.249.147	178.194.985
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	143.459.658	150.767.942
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.685.914	5.997.148
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	171.962.011	174.362.418
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.398.778	2.164.581
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	9.748.236	7.782.339
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de Investiții Imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	2.008.131	2.185.080
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.383.370	2.684.621
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	187.388.884	190.847.025
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.376.467	8.281.682
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	47.815	71.544
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.402.126	589.976
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	501.363	284.147
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	900.763	294.238
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	160.768.245	164.470.437
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	2.484.361	2.525.244
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	8.679.796	10.862.171
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	8.406.480	10.557.034
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	273.316	305.137

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.957.453	1.696.621
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.957.453	1.696.621
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	225.212	-180.403
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	259.002	170.009
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	33.790	350.412
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	5.276.164	5.852.822
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.800.997	3.521.546
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	1.761.432	1.588.357
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.761.432	1.588.357
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	513.933	493.557
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	3.120	3.776
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	196.682	245.586
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		0
- Venituri (ct.7812)	53	41		0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	184.248.917	189.119.606
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.139.967	1.727.419
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venitul din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	64	433
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	64	433
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	893.836	1.159.139
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	893.836	1.159.139
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	893.772	1.158.706
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	187.388.948	190.847.458
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	185.142.753	190.278.745
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.246.195	568.713
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	356.727	371.583
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.889.468	197.130
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare In organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		197.130
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	149		149
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	151		156
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	1.627.086	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	0	
- Impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- Impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	553.331	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	342.182	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	342.182	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	984.040	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.477.206	2.446.184
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.477.206	2.446.184
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.477.206	2.446.184
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	10.866.570	8.935.295
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	* 58a (308)	0	0
Creanțe nefincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	426.191	2.618.707
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	22.284	98.128
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	143.330	626.026
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	260.577	1.894.553
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.265.941	38.536
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.265.941	38.536
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	6.090	16.483
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.090	16.483
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.227.777	2.758.961
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.227.777	2.758.961
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	23.665.676	20.877.420
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	11.571.588	5.811.736
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	687.961	771.903
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	392.028	1.365.494
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	222.092	751.520
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	157.288	611.474
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	12.648	2.500
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	10.000.000	12.000.000
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	221.167	78.400
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	221.167	78.400

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	792.932	849.887		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	97.414	310.843		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	695.518	539.044		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	2.531.850	2.531.850		
- acțiuni cotate 4)	150	131	2.531.850	2.531.850		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	2.531.850	X	2.531.850	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	398	0,02	398	0,02
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	398	0,02	398	0,02
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	950.297	37,53	950.297	37,53
- deținut de persoane fizice	170	151	1.581.155	62,45	1.581.155	62,45
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	0	0
- către Instituții publice centrale;	173	154	0	0
- către instituții publice locale;	174	155	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0
- către instituții publice centrale	178	159	0	0
- către instituții publice locale	179	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrative teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0
- către Instituții publice centrale	182	163	0	0
- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrative teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2022	2023
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat				
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	0	0

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	2022	2023	
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****				
	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	31.12.2022	31.12.2023	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****				
	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	31.12.2022	31.12.2023	
Venituri obținute din activități agricole	191	170	8.714.611	7.917.170
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)	0	0
- secetă	193	170b (323)	0	0
- alunecări de teren	194	170c (324)	0	0
	195	170d (325)	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Banca Națională a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)', din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	65.494	17.842	0	X	83.336
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	65.494	17.842	0	X	83.336
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.614.385	20.176.427	0	X	25.790.812
2.Constructii	09	12.095.981	80.360	0	0	12.176.341
3.Instalatii tehnice si masini	10	22.635.615	18.331	359.198	359.198	22.294.748
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	387.201	4.285	35	35	391.451
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	171.529	0	0	171.529
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	40.733.182	20.450.932	359.233	359.233	60.824.881
III.Imobilizari financiare	19	2.477.206	15.238	46.260	X	2.446.184
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	43.275.882	20.484.012	405.493	359.233	63.354.401

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	26.079	21.087	0	47.166
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	26.079	21.087	0	47.166
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0			0
2.Constructii	28	2.134.175	744.712		2.878.887
3.Instalatii tehnice si masini	29	17.091.907	911.079	359.198	17.643.788
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	327.663	19.741	35	347.369
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	19.553.745	1.675.532	359.233	20.870.044
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	19.579.824	1.696.619	359.233	20.917.210

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 5394/ 2023, "În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. **Corectarea de eroți** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. **Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Oricând entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 Ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 Ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. **Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați** – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 Ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - contul curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	

-

+

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	din care prin transfer	Reduceri	din care prin transfer	Corecții	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
	<i>a</i>	<i>b</i>		<i>c</i>		<i>d</i>	<i>e=a+b-c-d</i>
Capital subscris	2.531.850						2.531.850
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare	7.773.441	20.089.618		1.835.382	1.835.382		26.027.677
Rezerve legale	565.931						565.931
Alte rezerve	498.644						498.644
Acțiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	7.266.241	1.889.468	1.889.468	1.889.468		60.706	7.205.535
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		1.835.382	1.835.382				1.835.382
Rezultatul exercițiului financiar	1.889.468	197.130		1.889.468	1.889.468		197.130
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii	20.525.575	24.011.598	3.724.850	5.614.318	3.724.850	60.706	38.862.149

INTOCMIT,

ADMINISTRATOR,



SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
31 DECEMBRIE 2023

	2022	2023
	LEI	LEI
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI EXPLOATARE		
PROFIT BRUT	2,246,195	568,713
AJUSTARI PENTRU :		
CORECTII AFERENTE ANILOR PRECEDENTI	-611,387	-60,707
AMORTIZAREA SI PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR IMOBILIZATE	1,957,453	1,696,621
RELUAREA SUBVENTIILOR PENTRU INVESTITII	0	
CHELTUIELI CU DOBANDA	893,836	1,159,139
AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0	0
VENITURI DIN DOBANDA SI ALTE VENITURI FINANCIARE	-64	-433
CHELTUIELI PRIVIND ACTIVELE CEDATE	0	0
VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELOR	0	0
<u>PROFIT DIN EXPLOATARE INAINTE DE VARIATIA CAPITALULUI</u>		
CIRCULANT	4,486,033	3,363,333
CRESTERE/DESCRESTERE CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA	-8,538,338	-1,313,762
CRESTERE/DESCRESTERE STOCURI	4,658,548	4,996,103
CRESTERE/DESCRESTERE DATORII CATRE FURNIZORI SI DE ALTA NATURA	10,396,116	-5,239,992
NUMERAR GENERAT DIN EXPLOATARE	11,002,359	1,805,682
IMPOZIT PE PROFIT PLATIT	-585,349	0
NUMERARUL NET DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	10,417,010	1,805,682
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII		
ACHIZITII IMOBILIZARI	-882,856	-379,158
VANZARI IMOBILIZARI	0	0
DOBANZI INCASATE	64	433
SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0	0
FLUXUL NET DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-882,792	-378,725
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE		
TRAGERI DIN IMPUMUTURI BANCARE	0	0
IMPRUMUT ENTITATI DIN GRUP		2,000,000
RAMBURSARI IMPRUMUTURI BANCARE	-11,671,594	-1,575,472
DOBANZI PLATITE	-893,836	-309,906
FLUXUL NET DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-12,565,430	114,622
CRESTEREA/DESCRESTEREA NETA A NUMERARULUI	-3,031,212	1,541,579
NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	4,265,077	1,233,865
NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	1,233,865	2,775,444



INTOCMIT,

	U/M	2022		2023		Variatie %
		Valoare recomandata	Valoare realizata	Valoare recomandata	Valoare realizata	
PROFITABILITATE						
Rata profitului operational (%)	%		1.84%		0.94%	0.90%
Rata marjei brute (%)	%		6.36%		5.48%	0.88%
Rentabilitatea capitalului angajat (RCA)	%		13.76%		8.45%	5.31%
Rata rentabilitatii financiare (ROE)	%		9.40%		0.92%	8.48%
Rata profitului net (%)	%		1.14%		0.10%	1.05%
LICHIDITATE						
Rata curenta	ori	max 2	1.09	max 2	0.90	18.70%
Rata rapida (testul acid)	ori	0,8 - 1	0.66	0,8 - 1	0.66	0%
Rata solvabilitatii generale	ori	> 1,5	1.79	> 1,5	1.78	1%
Rata solvabilitatii patrimoniale	%	> 30%	44.13%	> 30%	43.81%	0.32%
MANAGEMENTUL ACTIVELOR						
Rata de rotatie a stocurilor	Zile		16.79		32.73	-15.94
Perioada medie de colectare (DSO)	Zile		26.14		23.92	2.23
Perioada medie de plata a furnizorilor	Zile		18.74		11.82	6.92
Viteza de rotatie a activelor fixe	Zile	2	8.27	2	8.07	0.20
MANAGEMENTUL DATORIEI						
Levier financiar	%		0.18		0.12	5.84%
Rata de acoperire a dobanzilor	ori	2	3.63	2	-1.47	5
Rata indatorarii	%	< 66%	55.87%	< 66%	56.19%	-0.32%
RATELE INVESTITORULUI						
Rentabilitatea investitiei	%		4.15%		0.40%	3.75%
Profit per actiune (EPS)	Lei		1.97		0.19	1.78



COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si
completarile ulterioare
la data si pentru exercitiul financiar incheiat la**

31 DECEMBRIE 2023

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situații financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023

NOTA 1 -INFORMAȚII GENERALE

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI s-a înființat în anul 1996, cu sediul social în Botoșani, Str. Rândunicii nr.8, este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J 07/112/1996, C.I.F. RO 8278020 și funcționează în conformitate cu legislația din România.

Societatea are drept obiect principal de activitate: „Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase” – Cod CAEN: 0111.

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale la data de 31.12.2023, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și cu prevederile cuprinse în Ordinul nr.1802/2014, actualizat.

Situațiile financiare anuale la data de 31.12.2023 sunt proprii societății, moneda în care sunt întocmite este leu (RON), iar exprimarea cifrelor incluse în raportare este în lei .

Structura acționariatului Societății este prezentată în tabelul de mai jos:

Asociați	Capital	Nr. acțiuni	Pondere
	Lei		%
S.C. PRUTUL S.A. GALAȚI	947.297,50	378.919	37,4152
COPROPRIETARI : ANDREEV MARIAN ANDREEV NICOLETA-CRISTIN	643.117,50	257.247	25,4011
ANDREEV MARGARETA	643.117,50	257.247	25,4011
A.A.A.S. BUCUREȘTI SECTOR 1	397,50	159	0,0157
Persoane Fizice	294.920,00	117.968	11,6484
Persoane Juridice	3.000,00	1.200	0,1185
TOTAL	2.531.850,00	1.012.740	100

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,5 Lei.

Consiliul de Administrație al Societății are următoarea componență:

<i>Numele și Prenumele</i>	<i>Funcția</i>
Andreev Marian	Președinte
Andreev Nicoleta Cristin	Membru
Plesca Mirel	Membru

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 2 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare prezentate de către COMCEREAL S.A. sunt elaborate pe baza următoarelor principii, politici și metode contabile:

Fundamentele elaborării situațiilor financiare

Situațiile financiare ale Societății elaborate la 31.12.2023 au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată);
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice Nr. 1802/2014 („OMF 1802,”) pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 2004 privind ofertele publice de achiziție.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității și a convenției costului istoric, cu excepția celor prezentate în politicile contabile.

Cu Decizia nr. 2557/31.10.2023, emisă de către Directorul general al societății s-a decis modificarea Politicilor contabile ale Comcereal S.A. Botosani, cu privire la transferul sumelor în plus rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale, pe măsura amortizării acestora, din contul 105 „Rezerve din reevaluare” în contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”, începând cu anul 2023, pentru sumele rezultate potrivit reevaluarilor clădirilor aflate în proprietatea societății.

Bazele contabilității

Situațiile financiare de mai sus sunt prezentate în Lei, moneda națională a României. Societatea ține evidența contabilă în Lei și își întocmește situațiile financiare statutare în acord cu Regulamentele de Contabilitate și de Raportare emise de Ministerul Finanțelor Publice din România. Situațiile financiare de mai sus sunt bazate pe înregistrările contabile statutare ale Societății, care sunt ținute pe baza principiului continuității activității și a convenției costului istoric.

Continuitatea activității

Natura activității societății și incertitudinea existentă în România referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale fac posibilă apariția unor variații imprevizibile, considerabile, în ceea ce privește intrările viitoare de numerar.

Activele curente ale Societății sunt mai mici față de datoriile curente la 31 decembrie 2023 cu suma de 2.227.367 lei, iar rezultatul exercitiului financiar este un profit brut de 568.713 lei, iar net de 197.130 lei. Acest rezultat s-a datorat în special evoluției cantităților produse și comercializate, dar și fluctuațiilor prețurilor la cereale și plante oleaginoase. Administratorii sunt încrezatori că Societatea va fi capabilă să își continue activitatea beneficiind în continuare de sprijinul financiar din partea băncilor, astfel ca situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Permanența metodelor

Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, nefiind sesizată schimbarea vreunei metode de evaluare.

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situații financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023

Prudența

Evaluarea activelor și obligațiilor este făcută pe o bază prudentă, situațiile financiare cuprind:

- a) numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-au luat în considerare toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau eventual al unui exercițiu precedent;
- c) s-au luat în considerare toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent;
- d) s-a ținut cont de toate depreciările.

Independența exercițiilor

Veniturile și cheltuielile sunt aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății sumelor corespunzătoare acestor venituri și cheltuieli.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor; câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în Contul de profit și pierdere.

Soldurile de la sfârșitul anului ale activelor și datoriilor monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului.

La 31 decembrie 2023 cursurile de schimb pentru devizele utilizate preponderent au fost:

1 USD = 4,4958 Lei

1 EURO = 4,9746 Lei.

Imobilizări

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii și cuprind acele active destinate utilizării pe o bază continuă, în scopul desfășurării activităților entității fiind deținute de entitate pentru a fi utilizate pentru producție, prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative și sunt utilizate pe parcursul mai multor exerciții financiare.

De regulă imobilizările sunt înregistrate inițial în contabilitate la cost istoric (costul de achiziție sau costul de producție), ulterior evaluarea acestora făcându-se la cost istoric minus amortizarea cumulată.

(i) Imobilizări necorporale

Un activ necorporal este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material și deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative și recunoscut în bilanț dacă se estimează că va genera beneficii economice pentru entitate și costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;

Brevete, licențe, programe informatice

Cheltuielile cu licențele și programele informatice recunoscute ca active sunt amortizate pe baza metodei liniare pe durata de viață a acestora.

ii) Imobilizări corporale

Orice imobilizare corporală recunoscută ca activ este evaluată inițial la costul său determinat potrivit regulilor de evaluare, în funcție de modalitatea de intrare în entitate.

Costul unui element al imobilizărilor corporale este format din prețul de cumpărare, taxele vamale, taxele nerecuperabile, precum și toate celelalte cheltuielile direct legate de punerea în funcțiune a activului; toate reducerile comerciale sunt scăzute pentru calculul prețului de cumpărare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale trebuie recunoscute, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, trebuie recunoscut ca o cheltuială în perioada în care este efectuată.

Sunt recunoscute ca o componentă a activului, investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare, care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică și condițiilor de utilizare a acestora, astfel:

Activ	Durata - ani	Metoda de amortizare
Terenuri	-	nu se amortizează
Amenajări terenuri	*	Liniar,
Construcții	15 – 40	Liniar,
Echipamente tehnologice	5 – 15	Liniar,
Aparatura de măsură și control	2 – 10	Liniar,
Mijloace de transport	4 - 10	Liniar,

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situații financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023

Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 24	Liniar,
--------------------------------------	--------	---------

*Amenajarea lacurilor, baltilor, iazurilor, terenurilor și pentru alte lucrări similare se recuperează prin amortizare, pe o perioadă determinată de administratori sau persoanele care au obligația gestionării societății, pe baza duratelor de viață utilă ale acestora.

Contabilitatea deprecierei imobilizărilor

Societatea trebuie să se asigure că activele sale nu sunt înregistrate la o valoare care să depășească valoarea lor recuperabilă. Un activ este înregistrat la o valoare mai mare decât valoarea lui recuperabilă, dacă valoarea sa contabilă depășește valoarea recuperabilă din folosirea sau vânzarea activului. Mijloacele fixe deținute și utilizate de o entitate trebuie analizate din perspectiva diminuării valorii acestora ori de câte ori au loc evenimente care indică posibilitatea de a nu se recupera valoarea contabilă a unui activ din fluxurile de numerar viitoare. În cazurile în care fluxurile de numerar viitoare estimate sunt insuficiente pentru a acoperi valoarea contabilă a activului, trebuie aplicată o corecție care să reflecte pierderea de valoare a mijloacelor fixe.

Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

- deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității;
- în curs de producție în vederea vânzării în procesul desfășurării normale a activității; sau
- sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

Stocurile cuprind:

- mărfurile, și anume bunurile pe care Societatea le cumpără în vederea revânzării;
- materiile prime, care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;
- materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb și alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;
- materialele de natura obiectelor de inventar;
- produsele, și anume:
 - produsele finite, adică produsele agricole obținute;
 - materialele recuperabile și deșeurile;
- ambalajele;
- producția în curs de execuție. În cadrul producției în curs de execuție se cuprind lucrările, serviciile și consumurile de materii și materiale efectuate pentru obținerea producției agricole.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției, precum și celelalte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent.

La ieșirea din gestiune a stocurilor și altor active fungibile, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei costului mediu ponderat.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare înregistrate în bilanț includ numerarul și echivalentele acestuia, creanțele și datoriile comerciale, anumite alte active și datorii pe termen lung. Metodele particulare de recunoaștere adoptate sunt prezentate în paragrafele individuale de politici contabile corespunzătoare fiecărui element.

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toții clienții noi, data de

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situații financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023

scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Casa și conturi la bănci

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat, cum sunt cecurile și efectele comerciale depuse la bănci, disponibilitățile în lei și valută, cecurile entității, creditele bancare pe termen scurt, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține în lei.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Națională a României

La încheierea exercitiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite pe termen scurt în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil pentru această dată, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

În bilanț descoperirile de cont sunt incluse la datorii scadente sub 1 an.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă previzibilă care este suma inițial facturată mai puțin un provizion pentru creanțele incerte. Pentru creanțele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârșitul anului. Creanțele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Datoriile sunt clasificate ca:

- datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă dacă este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului și se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare,
- datorie pe termen lung în toate celelalte cazuri

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților.

Provizioane

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă.

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care:

- Societatea are o obligație curentă, legală sau implicită generată de un eveniment anterior;
- Pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situații financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023

Provizioanele trebuie revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului net din situațiile financiare, conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit. Impozitul pe profit de plată este recunoscut ca datorie în limita sumei neplătite. Dacă suma plătită depășește suma datorată, surplusul este recunoscut drept creanță.

Taxa pe valoarea adăugată datorată bugetului de stat pentru anul 2023 este de 19% (cota standard, care se aplică asupra bazei de impozitare pentru operațiunile impozabile care nu sunt scutite de taxă sau care nu sunt supuse cotelor reduse), și cotele reduse 9% și 5%.

Impozitul pe venituri de natura salariilor înregistrat în contabilitate, cuprinde totalul impozitelor individuale.

Alte impozite, taxe și vărsăminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale cuprind: impozitul pe clădiri, impozitul pe terenuri, taxa asupra mijloacelor de transport și altele. Acestea se defalcă în contabilitatea analitică pe feluri de impozite, taxe și vărsăminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale.

Recunoașterea veniturilor

În categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse. Activitățile curente sunt orice activități desfășurate de o entitate, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum și activitățile conexe acestora.

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client și /sau serviciile au fost prestate, la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite și TVA.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, reprezintă veniturile realizate din vânzarea de marfuri și produse din producția proprie, în conformitate cu reglementările elaborate de Ministerul Finanțelor Publice și este obținută ca urmare a activității de vânzare a cerealelor, inputurilor și prestări servicii.

Contabilitatea angajamentelor și altor elemente extrabilanțiere

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și pasivele entității se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență.

În această categorie se cuprind valori materiale primite spre prelucrare, păstrare sau custodie, debitori scoși din activ urmăriți în continuare.

Erori contabile

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor astfel:

- pentru erorile aferente exercitiului financiar curent, corectarea se efectuează pe seama contului de profit și pierdere;
- pentru erorile semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea se efectuează pe seama rezultatului reportat;
- pentru erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situații financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023

Înregistrarea stornării unei operațiuni contabile aferente exercițiului financiar curent se efectuează prin corectarea cu semnul minus a operațiunii inițiale (stornare în roșu).

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 3 - ACTIVE IMOBILIZATE

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	(LEI)	(LEI)
Imobilizări necorporale	39.415	36.170
Imobilizări corporale	21.179.437	39.954.837
Imobilizări financiare	2.477.206	2.446.184
Total imobilizări	23.696.058	42.437.191

a) IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale cuprind:

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	(LEI)	(LEI)
Concesiuni, licențe, brevete.	8.074	8.074
Alte imobilizări necorporale	57.420	75.262
Total valoare bruta	65.494	83.336
<i>Amortizare cumulată</i>	<i>26.079</i>	<i>47.166</i>
Valoare rămasă imobilizări necorporale	39.415	36.170

Licențele sunt aferente softurilor, fiind amortizate integral dar încă folosite.

b) IMOBILIZĂRI CORPORALE

Valoare bruta Lei	Terenuri	Cădiri	Instalații tehnologice și mașini	Alte instalații mobile și birotică	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total mijloace fixe
Sold la 31.12.2022	5.614.385	12.095.981	22.635.616	387.200	-	40.733.182
Intrări în 2023	86.810	80.360	18.331	4.285	171.529	361.315
Reevaluări la 31.12.2023	20.089.617					20.089.617
Ieșiri în 2023	-		359.198	35	-	359.233
Total la 31.12.2023	25.790.812	12.176.341	22.294.748	391.451	171.529	60.824.881
Amortizare cumulată						
Sold la 31.12.2022	-	2.134.175	17.091.907	327.663	-	19.553.745
Cost 2023	-	744.712	911.079	19.741	-	1.675.532
Ieșiri în 2023	-	-	359.198	35	-	359.233
Total la 31.12.2023	-	2.878.887	17.643.788	347.369	-	20.870.044
Valoarea netă la 31.12.2022	5.614.385	9.961.806	5.543.708	59.538	-	21.179.437
Valoarea netă la 31.12.2023	25.790.812	9.297.454	4.650.960	44.082	171.529	39.954.837

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

La 31.12.2023, Societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale inregistrate in contul 211, „Terenuri”.

Categorie terenuri	Evaluator	Suprafata (mp)	Valoare justa la 31.12.2023	Rezerva din reevaluare (lei)
extravilane	FairValue Consulting SRL	3.786.536 (din acte)	10.388.710	5.844.368
intravilane	EVAL OFFICE SRL	508.420	14.593.128	13.753.858
aport in natura	Birou evaluări și expertize tehnice judiciare Ing. Mircea Potirniche	154.417	808.470	491.391
TOTAL		4.449.373		20.089.617

In categoria terenurilor extravilane sunt cuprinse terenuri extravilane in suprafata totala de 3.786.535,94 mp din acte si 3.784.087,06 mp din masuratori, situate in loc. Baluseni, Broscuti, Bucecea, Corlateni, Dangenii, Dimacheni, Gorbanesti, Trusesti, Ungureni, Vaculesti, Jud. Botosani.

In categoria terenurilor intravilane sunt cuprinse 14 terenuri situate intravilan in judetul Botosani, pe fiecare dintre acestea aflandu-se o serie de constructii si cladiri specializate (bazele agricole ale Societatii).

In categoria terenurilor aport in natura sunt incluse 5 (cinci) terenuri totalizând 154.417 mp, aflate în patrimoniul Comcereal SA, care se constituie, conform legislației în vigoare, în aport în natură al statului român la capitalul social al societății, ulterior privatizării acesteia. Terenurile se găsesc pe raza județului Botoșani, sunt de tip curți - construcții, aflate în extravilanul sau intravilanul unor localități, și reprezintă secții / baze de lucru ale societății.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.4 – STOCURI

	<u>31.12.22</u> (LEI)	<u>31.12.23</u> (LEI)
Materiale consumabile	487.370	472.168
Produce in curs de executie	3.128.871	3.024.547
Produce finite si marfuri	6.793.796	1.899.740
Furnizori debitori – stocuri	60.000	77.479
TOTAL	10.470.041	5.473.938

Stocurile au fost inventariate conform reglementarilor in vigoare, iar rezultatele inventarierii au fost valorificate si inregistrate in contabilitate.

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 5 - CREANȚE**Creanțe comerciale**

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	(LEI)	(LEI)
Clienți	10.866.570	8.857.815
Clienți facturi de intocmit	-	-
Ajustări creanțe	-	170.009
Creanțe comerciale - net	10.866.570	8.687.806

Alte creanțe

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	(LEI)	(LEI)
TVA (cont 4424)		579.237
Subventii (cont 445)	260.578	1.894.553
Debitori (cont 461)	1.265.941	38.536
TVA neexigibil (cont 4428)	36.256	46.790
Impozit profit de recuperat	107.073	
Fonduri speciale de recuperat	22.284	98.128
Total	1.692.132	2.657.244

In soldul contului 445 sunt inregistrate subventii, dintre care mentionam subventia APIA pentru suprafata cultivata, subventii pentru combustibil (motorina) si subventii conform Ordin nr. 5/2024.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.6 - CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	(LEI)	(LEI)
Conturi bancare în Lei	1.227.777	2.758.961
Conturi bancare în valută	-	-
Casa în Lei	6.090	16.483
Alte valori (cont 5328)	-	-
Total	1.233.867	2.775.444

Societatea reflecta in conturi bancare in lei la 31.12.2023 si un depozit in suma de 500.000 lei constituit pentru 7 zile, cu scadenta 04.01.2024 dobanda de 4,5% pe an (la INTESA SANPAOLO ROMANIA SA Sucursala Suceava).

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 7- DATORII

Datoriile Societatii la 31.12.2022 si la 31.12.2023 sunt prezentate in tabelul urmator, defalcate pe termen scurt si pe termen lung (sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an):

Datorii	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2023, din care:		
			Termen scurt <1 an	1 – 5 ani	>5 ani
Imprumuturi, din care					
Sume datorate institutiilor de credit	3.902.372	2.326.899	979.224	1.347.675	
Sume datorate entitatilor din grup	10.000.000	12.000.000	12.000.000		
Datorii comerciale	11.571.588	5.811.736	5.811.736		
Alte datorii	2.094.088	3.065.684	3.065.684		
Total datorii	27.568.048	23.204.319	21.856.644	1.347.675	

A1) Împrumuturi bancare pe termen scurt si pe termen lung

	<u>31.12.22</u> (LEI)	<u>31.12.23</u> (LEI)
Porțiunea curenta din creditele pe termen lung	1.575.472	979.224
Porțiunea pe termen lung	2.326.900	1.347.675
TOTAL sold la 31.12.2023	3.902.372	2.326.899

OTP- investitii 2020	Sold 31.12.2023 = 819.842 De plata 2024 = 504.518
Intesa Sanpaolo	Sold 31.12.2023 = 1.078.211 De plata 2024 = 331.757
Vista Bank (ROMANIA) S.A. (fosta Credit-Agricole)	Sold 31.12.2023 = 428.847 De plata 2024 = 142.949

OTP - BANK	Ctr. C46002020025415/04.09.2020
Destinatie	Credit de investitii pentru finantarea/refinantarea in proportie de 90 % exclusiv TVA a cheltuielilor legate de intretinerea si reparatiile aferente activelor fixe proprietatea Comcereal in vederea cresterii eficientei productiei si pentru achizitionarea echipamentelor necesare imbunatatirii fluxului de transport si incarcare si al capacitatii de depozitare.
Valoarea credit	3.100.000 lei
Rata dobanzii	Robor 3M +2 % marja bancii
Soldul la 31 decembrie 2023	819.842 lei, din care 504.518 scadent 2024
Scadenta	03.09.2025
Garantii	1.Ipoteca mobiliara asupra bunurilor viitoare ce urmeaza a fi achizitionate in cadrul Proiectului, Contract de ipoteca mobiliara asupra bunurilor viitoare nr. C4600202002541542848/04.09.2020; 2.Ipoteca mobiliara asupra contului/conturilor deschise la

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

	OTP bank. 3.Ipoteca asupra imobilelor impreuna cu toate amelioratiunile acestora.
Vista Bank (ROMANIA) S.A. (fosta CREDIT AGRICOLE)	Ctr. 008/02/2020
Destinatie	Contract de credit pentru achizitie/refinantare de teren agricol
Valoarea creditului	1.000.000 Lei
Rata dobanzii	Robor 12 luni + 2,8 % marja bancii
Soldul la 31.decembrie 2023	482.847 lei din care 142.949 scadent 2024
Scadenta	20.12.2026
Garantii	1. Ipoteca mobiliara de prim rang asupra contului deschis la Credit Agricole Bank Romania SA; 2.Bilet la ordin avalizat ,fara protest , necompletat la rubricile „suma”si „Scadenta” 3. Ipoteca imobiliara de rang 1 asupra imobilelor proprietatea Comcereal Sa – respectiv 594.490 mp teren agricol;
INTESA SANPAOLO ROMANIA SA	Ctr. Nr. 2307PJ/01.04.2020
Destinatie	Refinantarea partiala a cheltuielilor (fara TVA) aferente investitiilor realizate din surse proprii reprezentand 90 % din costul total conform Capex 2019
Valoarea creditului	2.428.000 lei
Rata dobanzii	Robor 3M + 2,30 % marja bancii
Soldul la 31 decembrie 2023	1.078.211 lei din care 331.757 scadent 2024
Scadenta	15.03.2027
Garantii	1.Ipoteca imobiliara asupra urmatoarelor imobile : - teren curti-constructii in suprafata de 31.520 mp impreuna cu constructiile aferente situat in intravilanul satului Dragalina; - teren curti-constructii in suprafata de 69.749 mp impreuna cu constructiile aferente situat in intravilanul localitatii Darabani;

A2) Datorii catre entitatile din grup

	31.12.22	31.12.23
	(LEI)	(LEI)
Imprumuturi de la persoane afiliate (Prutul SA)	10.000.000	12.000.000

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

A3) Datorii comerciale

	31.12.22	31.12.23
	(LEI)	(LEI)
Furnizori	9.020.359	5.724.808
Furnizori imobilizări	-	-
Furnizori facturi nesosite	127.229	82.928
Clients -creditori	2.424.000	4.000
Total Datorii comerciale	11.571.588	5.811.736

A4) Alte datorii

	31.12.22	31.12.23
	(LEI)	(LEI)
Dobanzi aferente imprumutului	221.167	78.400
TVA	90.509	135.630
Impozit pe profit	-	264.510
Impozit salarii	45.235	152.664
Salarii + asimilate	685.167	771.187
Obligații la contribuțiile sociale	236.301	789.264
Alte datorii, din care	815.709	874.029
<i>fonduri speciale</i>	<i>12.648</i>	<i>2.500</i>
<i>creditori diversi</i>	<i>695.518</i>	<i>539.030</i>
<i>impozit arenda</i>	<i>7.335</i>	<i>20.926</i>
<i>retineri din salarii pentru terti</i>	<i>2.794</i>	<i>716</i>
<i>Dividende</i>	<i>97.414</i>	<i>310.857</i>
<i>TVA neexigibila de plata</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Total alte datorii	2.094.088	3.065.684

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

NOTA EXPLICATIVĂ NR.8- ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**a) Cifra de afaceri****Structura cifrei de afaceri**

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	31.12.22	31.12.23	
	<u>(LEI)</u>	<u>(LEI)</u>	
Cifra de afaceri	174.249.147	178.194.985	+ 3.945.838
Venituri aferente producției în curs de execuție	9.748.236	7.782.339	- 1.965.897
Alte venituri din subventii de exploatare	2.008.131	2.185.080	+ 176.949
Alte venituri din exploatare	1.383.370	2.684.621	+ 1.301.251
Total venituri din exploatare	187.388.884	190.847.025	+ 3.458.141
Cheltuieli din exploatare	<u>184.248.917</u>	<u>189.119.606</u>	<u>+ 4.870.689</u>
Rezultat din exploatare	+3.139.967	+1.727.419	-1.412.548

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	31.12.22	31.12.23	
	<u>(LEI)</u>	<u>(LEI)</u>	
Vanzari marfuri - produse agricole	143.459.658	150.767.842	+ 7.308.284
Vanzari marfuri + inputuri	26.103.575	21.429.895	- 4.673.680
Servicii prestari + alte activitati	4.685.914	5.997.148	+ 1.311.234
Cifra de afaceri - Total	<u>174.249.147</u>	<u>178.194.985</u>	<u>+ 3.945.838</u>

Cifra de Afaceri este in principal rezultatul activitatii comerciale reprezentat in cea mai mare parte de vanzarea de produse agricole si inputuri.

Mentionam faptul ca in veniturile din vanzarea produselor agricole – marfuri, au fost incluse si produsele obtinute din productie proprie, realizate in Ferma Vegetala. In realizarea cifrei de afaceri, ponderea contractelor comerciale se regasesc cu unitatile de procesare: S.C. PRUTUL S.A. Galati, Mopan Suceava, Semrom impex SRL, ADM Romania Trading, Soybean And Mays Prod Com.

b) Cheltuieli din exploatare

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	31.12.22	31.12.23	
	<u>(LEI)</u>	<u>(LEI)</u>	
Cheltuieli din exploatare – Total – din care:	184.248.917	189.119.606	+4.870.689
Materiale consumabile	8.376.467	8.281.682	-94.785
Alte cheltuieli materiale	47.815	71.544	+23.729

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	31.12.22	31.12.23	
	(LEI)	(LEI)	
Energie + apă	501.363	295.738	-205.625
Cheltuieli privind mărfurile	158.283.884	161.945.193	+3.661.309
Cheltuieli cu personalul	8.679.796	10.862.171	+2.182.375
Amortizare	1.957.453	1.696.621	-260.832
Ajustări (provizioane active circulante)	225.212	-180.403	-405.615
Cheltuieli cu lucrări și servicii	4.562.429	5.109.903	+547.474
Alte cheltuieli din exploatare	196.682	245.586	+48.904
Taxe, impozite si varsaminte asimilate	513.933	493.557	-20.376
Protectia mediului inconjurator	3.120	3.776	+656
Cheltuieli cu gazele naturale	900.763	294.238	-606.525

Cheltuielile cu lucrările și serviciile sunt analizate astfel:

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	31.12.22	31.12.23	
	(LEI)	(LEI)	
Total cheltuieli cu lucrări și servicii – din care:	4.562.429	5.109.903	+ 547.474
Intreținere și reparații	635.718	571.784	- 63.934
Chirii și locații	1.761.432	1.588.357	- 173.075
Asigurari	275.081	301.573	+26.492
Comisioane	113.825	189.603	+75.778
Protocol	16.094	26.220	+10.126
Transport	713.829	1.227.978	+ 514.149
Deplasări	117.956	83.991	- 33.965
Poștă - telecomunicații	64.023	76.913	+ 12.890
Comision bancar	46.916	51.435	+ 4.519
Alte servicii	817.555	992.048	+ 174.493

Cheltuieli cu alte servicii:

INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR 2023
- TOTAL – din care:	992.048
○ Onorarii notari	895
○ Abonamente	2.250
○ Lucrari agricole	314.381

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

○ Alte taxe (metrologie + rovinieta + cadastru)	79.073
○ Inspectie stocuri	11.076
○ Salubrizare	303
○ Servicii medicale	21.788
○ Training	7.009
○ Servicii ITCSM	10.323
○ Abonamente GPS	35.426
○ Intretinere SOFT	62.461
○ Spalatorie auto	3.158
○ Audit + monitorizare	55.301
○ Taxe CFR	131.665
○ Taxe curierat	7.691
○ Plati DSV + ITCSMS	9.516
○ Plati ARR	2.508
○ Evaluari tehnice + ITP	3.359
○ Plati Camera de Comert	31.400
○ Servicii stingatoare	22.697
○ Plati inregistrare contracte arenda	6.241
○ Alte servicii	108.383
○ Consultanta	2.000
○ Reevaluari	38.849
○ Monitorizari+autorizari	6.013
○ Revizii lift	10.942
○ Servicii case marcat	2.254
Bursa de valori	5.084

Alte cheltuieli de exploatare sunt analizate astfel:

<u>INDICATOR</u>	<u>EXERCITIUL FINANCIAR 2023</u>
Alte cheltuieli – cont 658, din care	245.586
- D.c. Penalitati	5.000
- Incarcari-descarcari, reparatii intern	240.586

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR.9 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIATII

Cheltuielile cu personalul sunt analizate astfel:

Indicator	Exercițiul financiar	
	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	<u>(LEI)</u>	<u>(LEI)</u>
Salarii și indemnizații (641 + 642)	8.406.480	10.557.034
Cheltuieli cu asigurările sociale (6451)	-	-
Contribuția pentru fondul de șomaj (6452)	-	-
Cheltuieli cu asigurările sociale de sănătate (6453)	-	-
Alte cheltuieli cu protecția socială (6458)	99.120	92.265
Contributii asiguratorii de munca (646)	174.196	212.872
TOTAL	8.679.796	10.862.171

Numar mediu de salariați în 2022 a fost de 149 , iar în 2023 a fost de 149, din care 124 salariați in productie, 5 salariați sectorul vanzari si 20 salariați sectorul administrativ. Salariul mediu anual (brut) in 2022 a fost de 47.685 lei, iar in 2023 a fost de 47.685 lei.

PONDEREA CHELTUIELILOR CU PERSONALUL

Indicator	Exercițiul financiar	
	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
% din cifra de afaceri	4,98	6,10
% din venituri totale	4,63	5,69
% din cheltuieli totale	4,71	5,74

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 10- ALTE INFORMAȚII

S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani, cu sediul în Municipiul Botoșani, Județul Botoșani, strada Rândunicii nr.8, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J/07/112/1996, Cod Fiscal R 8278020, telefon 0231/512781, 511954, fax 0231/517724, își desfășoară activitatea pe raza Județului Botoșani prin cele 13 baze de recepție (Bucecea, Darabani, Dângeni, Dorohoi, Dragalina, Flămânzi, Rădăuți Prut, Rediu, Săveni, Ștefănești, Todireni, Ungureni, și Vorniceni), două silozuri – bază (Botoșani și Trușești) și ferma vegetală, cu teren arendat în localitățile Dimăcheni, Broscăuți, Botoșani, Dângeni, Bucecea și Havarna.

Conform Statutului, activitatea de bază a unității o reprezintă cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase, cu mijloace proprii sau închiriate, precum și contractarea, achiziționarea și preluarea de la producătorii agricoli de cereale, leguminoase boabe și semințe oleaginoase, la fondul de consum și semințe și păstrarea acestora până la livrare.

De asemenea, execută prestări servicii privind depozitarea și păstrarea produsului grâu, fl.soarelui, soia, porumb, închirieri de spații de depozitare și lucrări de reparații auto prin atelier propriu.

La finele exercițiului financiar 2023 unitatea înregistrează un profit brut de 568.713 lei, din care profit brut din activitatea de exploatare 1.727.419 lei și o pierdere din activitatea financiară de 1.158.706 lei, iar profitul net este de 197.130 lei-total.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.11- TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2023 Societatea a efectuat tranzacții cu următoarele părți afiliate:

- SC Prutul SA Galati

Natura relațiilor cu părțile afiliate cu care Societatea a efectuat tranzacții semnificative sau care au solduri semnificative nedecontate la 31/12/2023 sunt detaliate mai jos. Prețurile la care s-au realizat tranzacțiile sunt prețurile normale pe care Societatea le practica în mod curent și cu ceilalți parteneri.

Au avut loc următoarele tranzacții cu părțile afiliate (sumele includ TVA) :

	31.12.22	31.12.23
Vânzări de bunuri și servicii	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	80.274.229,77	77.723.101,26
Achiziții de bunuri și servicii		
SC Prutul SA	10.294.509,69	11.139.190,01
Achizitii - investitii		
SC Prutul SA	-	-

Solduri nedecontate aparute din vânzarea de bunuri /servicii

Creanțe la:	31.12.22	31.12.23
	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	213.977,78	1.165.257,00

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

Solduri nedecontate apărute din cumpărarea de bunuri /servicii

Datorii la:	31.12.22	31.12.23
	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	5.370.366,84	2.227.243,16
SC Prutul SA -investitii	-	-

Soldul aferente imprumutului acordat de Prutul SA

Datorii la:	31.12.22	31.12.23
	(RON)	(RON)
SC Prutul SA - Imprumut	10.000.000,00	12.000.000,00
SC Prutul SA – Dobanzi aferente	221.167,00	78.400,00

NOTA EXPLICATIVĂ NR.12- ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE***Active contingente***

Societatea are următoarele active care în conformitate cu legislația în vigoare sunt gestionate în conturi în afara bilanțului:

	31.12.22	31.12.23
	(RON)	(RON)
Produse agricole (cereale)	4.146.294	4.281.104
Inputuri (seminte,ingrasaminte,pesticide)	-	-
Debitori scosi din activ	513.115	513.115
Stocuri de natura obiecte de inventar	557.505	534.219
Alte valori (mijloace fixe scoase din evidenta si necasate)	307.998	307.057

Societatea exploateaza o suprafata de 2.225 hectare teren agricol, din care 1.846 ha luat in arenda de la persoane fizice si juridice pentru care se plateste arenda conform contractelor incheiate si inregistrate la primariile din judet si 378 ha teren agricol proprietatea societatii.

Datorii contingente

In prezent, societatea are calitatea de parata-reconvenienta in Dosarul nr. 2335/40/2020* aflat pe rolul Curtii de Apel Suceava, referitor la un litigiu comercial cu Cereale Colect Distribution S.R.L. („CCD”).

Obiectul litigiului este actiunea in raspundere contractuala formulata de CCD prin care s-a solicitat obligarea Comcereal la respectarea obligatiilor rezultate din Contractul de vanzare - cumparare nr. 1696/29.06.2020 („Contractul”), respectiv livrarea intregii cantitati de porumb aferenta productiei anului 2020.

Prin incheierea nr. 2571 pronuntata de Inalta Curte de Casatie si Justitie in data de 06.12.2022, Inalta Curte de Casatie si Justitie a dispus suspendarea executarii Deciziei civile nr. 258 pronuntata de Curtea de Apel Suceava in data de 03.11.2022 precum si a Sentintei civile nr. 25 pronuntata de Tribunalul Botosani in data de 28.04.2022, pana la solutionarea recursului.

Prin Decizia civila nr. 1279 pronuntata de Inalta Curte de Casatie si Justitie la 18.05.2023 a fost admis recursul impotriva Deciziei nr. 258 din 03.11.2022 pronuntata de Curtea de Apel Suceava,

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

pe care a casat-o si a trimis cauza o noua judecata aceleiasi instante, urmatorul termen de judecata fiind stabilit la finalul lunii aprilie 2024.

Societatea este reprezentata in instanta de Societatea de avocati Dragne & Asociatii.

Toate datoriile Societății, atât existente cât și potențiale, de care avem cunoștință, au fost reflectate în situațiile financiare. Nu există alte datorii semnificative sau câștiguri sau pierderi contingente care trebuie să fie înregistrate sau prezentate în conformitate cu OMF 1802. Nu au existat încălcări reale sau potențiale ale unor legi sau acte normative ale căror efecte să fie luate în considerare în prezentarea situațiilor financiare sau ca bază de înregistrare a unui provizion în situațiile financiare. În plus, nu avem cunoștință de alte revendicări, care au fost formulate sau este posibil să fie formulate de părți terțe, inclusiv acțiuni în instanță, cazuri de arbitraj sau acțiuni la Curtea de Arbitraj care pot rezulta în pierderi semnificative pentru Societate, iar consilierul nostru juridic nu ne-a informat cu privire la alte aspecte, pe parcursul anului sau ulterior, pana la data acestei scrisori.

NOTA EXPLICATIVA NR.13- EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.

Nu au existat evenimente ulterioare datei bilanțului contabil care necesită ajustari sau prezentarea lor în situațiile financiare pentru anul care s-a încheiat la 31 decembrie 2023.

Urmatoarele evenimente pot afecta activitatea economico-financiara a societatii:

1. Situatia internationala , respectiv razboiul de la granita Romaniei, care are ca efect o criza a preturilor la carburant, o instabilitate pe bursele de cereale.
2. Liberalizarea preturilor la gaze si energie, care afecteaza in mod direct activitatea societatii (fiind consumator importante de gaze si energie in procesul de uscare cereale)
3. Inflatia (depasind 15,5 % februarie 2023) afecteaza preturile la cereale.

In vederea contracararii efectelor negative, urmare a evenimentelor ulterioare prezentate mai sus societatea va lua masuri constand in:

- Orientarea vanzarilor catre producatorii si procesatorii interni, prudenta in incheierea contractelor futures;
- Identificarea de furnizori alternativi de ingrasaminte chimice, care sa inlocuiasca achizitionarea acestor substante din Rusia si Ucraina;
- Retehnologizarea uscarii de cereale de la Silozul Botosani in vederea reducerii consumului de energie electrica si gaze;
- Majorarea limitei de creditare destinate achizitiilor de cereale si inputuri in vederea acoperirii necesarului de lichiditati si a ratei de inflatie;

ADMINISTRATOR,



INTOCMIT,

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru:

Persoana juridică: S.C. COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Județul: 07 – BOTOȘANI

**Adresa: localitatea BOTOȘANI, str.Calea Națională nr. 41 (fostă Rândunicii nr.8),
tel. 0231512781**

Număr din registrul comerțului: J 07/112/1996

Forma de proprietate: 34 – Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 0111 – Cultura cerealelor, plantelor leguminoase și oleaginoase

Cod de identificare fiscală: RO 8278020

Tipul situației financiare: AE – aplică reglementările contabile simplificate aprobate prin OMF 306/2002

Directorul General al societății, CATALIN ANDRONACHE, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2023 și confirmă 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 juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura
CATALIN ANDRONACHE



Raportul auditorului independent

Către acționarii COMCEREAL SA

1. *Opinie cu rezerve*

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății COMCEREAL SA ("Societatea"), cu sediul social în România, Municipiul Botoșani, Str. Rîndunică, Nr. 8, Județ Botoșani, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO8278020, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Activ net / Total capitaluri proprii:	38.862.149 lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	197.130 lei

În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve” din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2. *Baza pentru opinia cu rezerve*

În prezentarea situațiilor financiare, Societatea a optat pentru evaluarea alternativă la valoarea justă a activelor imobilizate (terenurilor și construcțiilor din patrimoniu).

Cea mai recentă reevaluare a construcțiilor recunoscută în contabilitate s-a făcut la 31.12.2019, având la bază un raport de reevaluare întocmit de un evaluator autorizat. Raportul de audit anterior a conținut o rezervă în același sens. Valoarea justă a construcțiilor poate fi influențată de evoluția inflației și a gradului de uzură înregistrate în perioada scursă de la ultima reevaluare.

Cea mai recentă reevaluare a terenurilor recunoscută în contabilitate s-a făcut la 31.12.2023, când Societatea a recunoscut în contabilitate rezerve din reevaluare aferente terenurilor în valoare de 20.089.617 lei, având la bază mai multe rapoarte de reevaluare întocmite de evaluatori autorizați. Din totalul rezervei din reevaluare înregistrate la 31.12.2023, 13.753.858 lei sunt în legătură cu 14 terenuri înrădăcinate, pe care sunt amplasate o serie de construcții specializate (baze agricole), pentru care Societatea intenționează să mențină utilizarea curentă. Având în vedere că pentru o proprietate imobiliară (formată din teren și construcții) valoarea de piață este relevantă în ansamblul său, la nivelul întregii proprietăți imobiliare, precum și faptul că procesul de alocare a valorii întregii proprietăți imobiliare pentru determinarea unei valori juste individuale ține cont atât de caracteristicile terenului cât și de clădirile de pe acesta la data evaluării, determinarea valorii juste ar putea fi mai relevantă atunci când estimarea valorii juste se face simultan pentru ambele componente. Aceste 14 terenuri au fost evaluate în ipoteza terenului liber, fără a avea în vedere caracteristicile construcțiilor amplasate pe acestea.

Conform OMFP 1802/2014 „Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului”.

Efectul acestor abateri de la cerințele OMFP 1802/2014 asupra valorii Imobilizarilor corporale, Rezervelor din reevaluare și Rezultatului exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 nu a fost determinat.

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.182/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

3. Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie ale auditului reprezintă acele aspecte care, conform raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare însemnătate în auditarea situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditării situațiilor financiare ca întreg și a formulării unei opinii, iar noi nu oferim o opinie separată asupra acestor aspecte.

Aspect cheie de audit: Recunoașterea veniturilor

- *Referința la prezentarea aferentă în situațiile financiare:* A se vedea Nota explicativă nr. 8 – Analiza rezultatului din exploatare.
- *Descrierea aspectului cheie:* Politică de recunoaștere a veniturilor, descrisă de Societate și în *Nota explicativă nr. 2 - Principii, politici și metode contabile*, este aceea de a înregistra veniturile din vânzări în momentul în care bunurile sunt livrate la client și / sau serviciile au fost prestate, la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discounturile oferite și TVA. Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății și, prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice.
- *Modul de abordare în cadrul auditului:* Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, care a fost considerat risc semnificativ, au inclus, printre altele:
 - evaluarea modului de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu principiile OMFP 1802/2014 și cu politica contabilă a Societății
 - examinarea acurateței înregistrărilor efectuate de Societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere momentul transferului riscurilor și beneficiilor în funcție de condițiile de livrare și prevederile contractuale referitoare la livrare.
 - testarea existenței și eficacității controalelor interne cu privire la fluxul de la contract / comanda, livrare, facturare și încasare, prin referire la un eșantion de tranzacții.
 - testarea pe baza de eșantion și efectuarea de teste de detalii pentru verificarea veniturilor raportate de Societate în anul curent și înregistrării corecte a

tranzacțiilor; testarea pe baza de eșantion prin transmiterea de scrisori de confirmare a soldurilor creanțelor comerciale la finalul exercițiului.

4. Evidențierea unor aspecte

Atragem atenția asupra Notei explicative nr 12 – Active și datorii contingente, care descrie litigiul comercial al Societății cu Cereale Colect Distribution S.R.L. în legătura cu livrarea a 7.082 tone porumb, dosar aflat pe rolul Curții de Apel Suceava, în care Societatea are calitatea de parata - recovenienta. Conform OMFP 1802/2014, art. 359 (4), *datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o leșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară leșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea însoțirii evenimentului, cu excepția cazurilor în care nu poate fi efectuată nicio estimare credibilă.* Având în vedere că suma totală a datoriei și data finalizării litigiului nu au putut fi determinate cu o certitudine rezonabilă de către conducerea Societății, Societatea a reflectat o datorie contingentă în legătura cu acest litigiu comercial. Opinia de audit nu se modifică cu privire la aceste aspecte.

Atragem atenția asupra faptului că, în cursul anului 2023, Societatea a înregistrat tranzacții cu părțile afiliate, așa cum este prezentat în Nota explicativă nr. 11 – Tranzacții cu părțile afiliate, fără a ne fi fost pus la dispoziție un dosar al prețurilor de transfer finalizat, întocmit în conformitate cu legislația aplicabilă. Această situație poate avea implicații fiscale, iar performanța financiară raportată de Societate este influențată în mod direct de prețurile de transfer practicate. Opinia de audit nu se modifică cu privire la aceste aspecte.

Atragem atenția asupra faptului că, așa cum se arată în Nota explicativă nr. 13, continuarea stării de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de către Uniunea Europeană conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot conduce la dificultăți de gestionare a riscurilor și asigurarea sau menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității companiilor din multe domenii de activitate, incluzând, printre altele, instabilitate pe bursă de cereale și fluctuații ale prețurilor carburanților. Opinia de audit nu se modifică cu privire la aceste aspecte.

5. Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ înconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

6. *Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare*

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

7. *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudarea poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adekvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adekvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadekvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulta intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre altele aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Dintre aspectele comunicate celor responsabili cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanta in auditarea situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, sunt considerate aspecte cheie ale auditului. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legea sau regulamentele exclud prezentarea publica a respectivului aspect sau, in circumstante extrem de rare, stabilim ca aspectul nu ar trebui mentionat in raport din cauza ca acest lucru ar genera consecinte negative, care ar putea fi mai importante decat beneficiile de interes public pe care le-ar aduce o asemenea comunicare.

Constantin Florea Nichi
Inregistrat in Registrul public electronic al auditorilor
financiar si firmelor de audit cu nr. AF3326



Autoritatea pentru Supravegherea Publica a
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: FLOREA NICHI CONSTANTIN
Registrul Public Electronic: AF3326

In numele:

FINEXPERT - BOSCOLO AUDIT AND ADVISORY SRL
Inregistrat in Registrul public electronic al auditorilor
financiar si firmelor de audit cu nr. FA334

Autoritatea pentru Supravegherea Publica a
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
A. Star Nicos ar
FINEXPERT - BOSCOLO AUDIT AND ADVISORY S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA334

Str. Popa Petre nr. 5, corp A, etaj 5, birou nr. 501, sector 2
Bucuresti, Romania
23 aprilie 2024