

RAPORT ANUAL

În conformitate cu prevederile art. 63 din Legea nr. 24/2017 și Regulamentului A.S.F.
nr.5/2018
pentru exercițiul financiar anul 2021

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 și 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 2021 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 2021 S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani, realizează un volum total de investiții în sumă de 650.480 lei, realizare care în plan analitic se prezintă astfel:

1. Imobilizari corporale realizate din surse proprii	=	650.480 lei
- Teren agricol	=	295.336 lei
- Instalatii + mijloace de transport	=	39.736 lei
- Echipament tehnic	=	7.538 lei
- Modernizari cladiri si constructii	=	57.870 lei
- Achizitii cladiri	=	250.000 lei

Valoarea imobilizărilor corporale 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	=	4.016.292 lei
b) cifra de afaceri netă	=	175.924.587 lei
c) export	=	NU
d) costuri	=	183.868.207 lei
e) lichiditate (disponibil în cont)	=	4.265.077 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
- ELA GENERAL COM SRL
- LA CIMP COM SRL



3. Industria porumbului (transport auto + CFR).

- PROAGRO SA DORHOI
- ADM ROMANIA TRADING SRL
- AMEROPA GRAINS
- COFCO INTERNATIONAL
- SEMROM IMPEX SRL

4. Servicii 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 total venituri	Din cifra de afaceri
- cereale	33,20 %	35,81 %
- semințe oleaginoase	45,14 %	48,68 %
- imputuri	9,84 %	10,61 %
- prestari servicii	1,86 %	2,01 %
- sroturi + ulei vegetal	1,32 %	1,42 %
- alte (inclusiv subventii)	1,36 %	1,47 %

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) Principalii 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 151 – 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 înființare și până la recoltare a culturilor pentru anul agricol 2020-2021.

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 cladiri.

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) Amploarea și caracteristicile principalelor capacități de producție din proprietatea societății.

Capacitatea de depozitare autorizată la 31.12.2021 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 - 39.946.626 lei
- amortizarea (uzura) - 17.653.177 lei
- gradul de uzură scriptic - 44,19 %
- gradul de uzură faptic (inclusiv uzura morală) - 55,00 %

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 cuvenite/ plătite / acumulate în ultimii 3 ani:

Nu au fost acordate dividende în ultimii 3 ani.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1. Lista administratorilor societății comerciale:

Nume / prenume	Funcția	Vârsta	Calificare	Experiență (ani)
Andreev Marian	președinte	58	inginer	31
Andreev Nicoleta Cristin	membru	53	jurist	26
Gradinaru Ionel	membru	69	inginer	37

Administratorii Andreev Marian și Andreev Nicoleta Cristin au fost numiți în AGOA din 27.04.2018, iar administratorul Gradinaru Ionel a fost numit în AGOA din 23.04.2020.

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: **NU ESTE CAZUL**

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: BDO AUDIT 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 2020.

**DIRECTOR GENERAL,
CATALIN ANDRONACHE**



**DIRECTOR ECONOMIC,
ANGELA GHEORGHITA**

RAPORT DE GESTIUNE

privind rezultatele economico-financiare pe perioada 01.01. - 31.12.2021

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 și 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 31.12.2021 conform Registrului Actionarilor.

Actinari	Nr. actiuni	%	Val. capital social
PRUTUL S.A. GALAȚI	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		0,0157	397,50
	159		
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 desfășurată de COMCEREAL S.A. BOTOSANI o reprezintă: Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plante leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase și comerț cu ridicata al cerealelor, iar activitatea preponderantă efectiv desfășurată o reprezintă comerțul cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor și tutunului neprelucrat.

Ponderele veniturilor în totalul cifrei de afaceri pentru anul 2021 este următoarea:

Indicatorul	Suma (lei)	Ponderele veniturilor în cifra de afaceri(%)
CIFRA DE AFACERI	175.924.587	100,00
Producție vândută	2.389.371	1,36
Venituri din subvenții din exploatare	1.751.168	0,99
Venituri din vânzarea mărfurilor, inclusiv producția proprie	171.784.048	97,65

Se observă că în totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare este de 97,65 %, o înregistrează veniturile din vânzarea marfurilor, inclusiv producția proprie.

În perioada analizată COMCEREAL S.A. BOTOȘANI a avut un număr mediu de 152 salariați angajați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată, iar la 31 decembrie 2020 numărul efectiv este de 151 salariați din care 28 TESA și 123 salariați în sectorul de producție.

În societatea noastră salariul mediu brut anual în perioada analizată a fost de 44.268 lei.

Pentru realizarea obiectului de activitate societatea noastră colaborează cu un număr de cca. 110 clienți, dintre care cei mai importanți sunt :

Nr. crt.	Partener	lei Volumul relațiilor comerciale în anul 2020 (fără TVA).
01	PRUTUL SA GALATI	65.527.984,51
02	PROAGRO SA	44.313.519,50
03	MOPAN SA SUCEAVA	8.512.799,80
04	SEMROM IMPEX SRL	4.724.171,92
05	ADM ROMANIA TRADING SRL	4.601.123,64
06	AMEROPA GRAINS	4.601.214,22
07	ELLA GENERAL COM	3.591.262,46
08	CEREAL LANDMAR SRL	3.577.899,40
09	COFCO INTERNATIONAL	3.553.999,25
10	LA CIMP COM SRL	2.688.629,85

CAP.II CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

In cursul anului 2021 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 :

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| 1) Terenuri si constructii | 15.694.983 lei; |
| 2) Instalatii tehnice si masini | 5.655.952 lei; |
| 3) Alte instalatii si mobilier | 942.514 lei; |

CAP.IV SITUATIA ACTIVEI CIRCULANTE

a) *Situatia stocurilor* la 31.12.2021 a fost urmatoarea:

	<u>31.12.2021</u>
	(LEI)
Materii prime	-
Materiale consumabile	331.276
Materiale de natura obiectelor de inventar	-
Produce în curs de execuție	1.903.465
Produce finite	199.969
Produce reziduale	-
Mărfuri	11.803.145
Ambalaje	265
TOTAL	14.238.120

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. 3512/2008 privind documentele financiar-contabile cu completarile ulterioare.

In baza deciziei nr. 8348/02 decembrie 2021 , emisa de conducerea societatii, s-a efectuat inventarierea patrimoniului, de catre urmatoarea comisie:

Ing. 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 2021, s-a efectuat inspectia casei in lei fara sa se constate diferente in plus sau in minus.

c) Situatia creantelor

La data de 31.12.2021 volumul creantelor inregistrate de societate a fost de 6.354.048 lei, din care:

- clienti	5.726.609 lei;
- tva de recuperat	489.522 lei;
- debitori	15.557 lei;
- subventii de incasat	74.680 lei;
- Fonduri speciale (concedii medicale)	47.680 lei;

Se constata, per total, o scadere fata de anul 2020 a acestora cu 124.247 lei iar pe fiecare element de creante situatia se prezinta astfel : Cilenti descrestere 429.114 lei, tva de recuperat majorare 423.281 lei, debitori descrestere 61.655 lei,subventii de incasat descrestere 61.794 lei, fonduri concedii medicale majorare cu 5.730 lei.

CAP.V SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII

La data de 31.12.2021 societatea a inregistrat un volum de datorii in suma de 29.072.148 lei , din care datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an sunt in suma de 25.169.776 lei, iar cele ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an (credite bancare) sunt in suma de 3.902.372 lei. Datoriile pe termen scurt se prezinta astfel:

- furnizori	12.169.236 lei;
- creditorii diversi	135.765 lei;
- datorii fiscale si datorii privind asig soc	411.615 lei;
- datorii de personal	684.152 lei;
- dividende de plata	97.414 lei;
- imprumuturi pe termen scurt (bancare)	11.671.594 lei;

In ceea ce priveste datoriile pe termen scurt se raporteaza o crestere a acestora cu 2.693.168 lei fata de anul precedent. Se constata o crestere a datoriilor fata de furnizori de 6.767.072 lei datorata contractelor de finantare si o diminuare a nivelului creditelor pe termen scurt cu 4.013.849 lei.

CAP.VI SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

In anul 2021, COMCEREAL S.A. BOTOSANI, a realizat venituri totale in suma de 188.006.048 lei si a facut cheltuieli totale in suma de 183.868.207 lei, rezultand un profit brut de 4.137.841 lei, cu un impozit pe profit aferent in suma de 121.549 lei, profitul net realizat fiind de 4.016.292 lei.

Din verificarea de structura rezulta ca din activitatea de exploatare s-au obtinut venituri in suma de 188.006.032 lei iar cheltuielile aferente sunt in suma de 183.262.875 lei rezultand un profit de 4.743.157 lei, iar din activitatea financiara s-au obtinut venituri in suma de 16 lei iar cheltuielile financiare sunt in suma de 605.332 lei rezultand o pierdere de 605.316 lei, datorata dobanzilor la creditele bancare si diferentelor de curs valutar.

Fata de anul precedent veniturile si cheltuielile au avut o evolutie ascendenta.

Astfel veniturile totale au crescut cu 60,19 % iar cheltuielile totale au crescut cu 52,08 %.

Rezultatul financiar aferent anului 2021 la SC COMCEREAL S.A. Botosani se prezinta astfel:

-Total venituri	188.006.048 lei
-Total cheltuieli	183.868.207 lei
Profit brut	4.137.841 lei
Impozit pe profit	121.549 lei
Profit net	4.016.292 lei

Din profitul brut in suma de 4.137.841 lei societatea a utilizat suma de 3.538.361 lei pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti in conformitate cu prevederile art. 31 Cod Fiscal, iar pentru suma neutilizata la care se adauga cheltuielile nedeductibile conform legislatiei in vigoare s-a calculat impozit pe profit 16 % . S-au aplicat prevederile OUG nr. 153/03.09.2020 art. I al (1) litera „a”, respectiv deducerea a 2 % din impozitul pe profit .

CAP.VII INVESTITII EFECTUATE IN 2021

COMCEREAL S.A. BOTOSANI a folosit in anul 2021 pentru achizitii si modernizari de mijloace fixe suma de 650.480 lei. Dintre acestea mentionam:

SITUATIE INTRARI MIJLOACE FIXE

Nr. crt.	DENUMIRE	VALOARE - lei-
1	Echipament tehnic	7.538
2	Instalatii, mijloace de transport	39.736
3	Terenuri	295.336
4	Modernizari cladiri si constructii	57.870
5	Achizitii cladiri	250.000
TOTAL		650.480

CAP. VIII SITUATIA LITIGIILOR SOCIETATII

In anul 2021, 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 au intervenit modificari in structura actionariatului , astfel au fost transferate un numar de 257.247 actiuni, reprezentand 25,4011 % din total actiuni din proprietatea lui Andreev Nicolae in coproprietatea Andreev Marian si Andreev Nicoleta-Cristin .

In stuctura Consiliului de Administratie nu au fost modificari in anul 2021.

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 31.12.2021.

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.

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.

Masuri privind starea de urgenta si de alerta declarate pe teritoriul Romaniei urmare a pandemiei de Covid 19.

Unitatea a intocmit si urmarit punerea in practica a unui plan de masuri privind protectia salariatilor inpotriva raspandirii virusului SARS-COV-2, cum ar fi: purtarea mastii de protectie, dezinfectarea spatiilor de lucru ,decalarea programului personalului .

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

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

**PRESEDINTE
MARIAN ANDREEV**





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

In conformitate cu Codul de Governanta 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 2021 si explicand pe scurt motivul pentru abaterea respectiva :

Principii	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</i>	X		

	<i>Administratie al unei societati comerciale admise la tranzactionare pe piata reglementata a BVB va asigura un echilibru intre 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 Consilului de Administratie se va constitui intr-o procedura oficiala, riguroasa si transparenta. Aceasta procedura va stabili criterii 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 criterii 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</i>	X		

	<i>politica de remunerare corespunzatoare, compatibila cu strategia si interesele pe termen lung ale acestor societati.</i>			
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, inclusiv situatia financiara, performanta, proprietatea si conducerea acesteia</i>	X		
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</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,</i>

	<i>respectivelor documente si informatii.</i>			<i>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 cooperarea intre societatea comerciala si acestea in crearea prosperitatii, locurilor de munca si sustenabilitatii unor intreprinderi solide din punct de vedere financiar</i>	X		
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

Marian Andreev




SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2021

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar			- lei -	
					Creșteri	Reduceri
Capital subscris		2.531.850	-	-	2.531.850	
Patrimoniul regiei		-	-	-	-	
Prime de capital		-	-	-	-	
Rezerve din reevaluare		7.025.472	-	-	7.025.472	
Rezerve legale		565.931	-	-	565.931	
Alte rezerve		498.644	-	-	498.644	
Acțiuni proprii		-	-	-	-	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	8.147.666	-	3.538.361	4.609.305	
	Sold D	-	-	-	-	
Rezultatul exercițiului financiar	Sold C	-	4.016.292	-	4.016.292	
	Sold D	3.538.361	-	3.538.361	-	
Repartizarea profitului	Sold D	-	-	-	-	
Total capitaluri proprii		15.231.202	4.016.292	-	19.247.494	

ADMINISTRATOR,



INTOCMIT,

!Simb.!	Denumirea !cont ! conturilor	Sold la 1 ian.		Rulaje curente		Total rulaje		Sold final	
		! Debitoare	Creditoare !	Debitoare	Creditoare !	Debitoare	Creditoare !	Debitoare	Creditoare !
===== SC COMERCIAL SA BOTOSANI - la 18/03/2022 09:05:05 =====									
1.	TOTAL clasa 1		22,413,697.76	12,927,210.33	11,843,510.38	189,152,916.27	191,560,678.68		24,821,460.17
10.	CAPITAL SI REZERVE		10,621,896.24	0.00	0.00	0.00	0.00		10,621,896.24
101.	CAPITAL		2,531,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,531,850.00
1012.	CAPIT.SUBS.VARSAT		2,531,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,531,850.00
105.	REZERVE DIN REEVALUA		7,025,471.65	0.00	0.00	0.00	0.00		7,025,471.65
106.	REZERVE		1,064,574.59	0.00	0.00	0.00	0.00		1,064,574.59
1061.	REZERVE LEGALE		565,931.00	0.00	0.00	0.00	0.00		565,931.00
1069.	ALTE REZERVE		498,643.59	0.00	0.00	0.00	0.00		498,643.59
11.	FEZULTATUL REPORTAT		8,147,666.59	0.00	0.00	0.00	0.00		8,147,666.59
117.	REZ.REPORTAT		8,147,666.59	0.00	0.00	3,538,361.08	0.00		4,609,305.51
1173.	Rez.reportat proveni		8,147,666.59	0.00	0.00	3,538,361.08	0.00		4,609,305.51
12.	REZULT.EXERCITIULUI	3,538,361.08		12,670,150.06	11,843,510.38	3,538,361.08	0.00		4,609,305.51
121.	PROFIT.SI PIERDERE	3,538,361.08		12,670,150.06	11,843,510.38	184,006,025.51	191,560,678.68		4,016,292.09
16.	IMPR.SI-DATORII ASIM		7,182,496.01	257,060.27	0.00	1,608,529.68	191,560,678.68		4,016,292.09
162.	CRED.t.l.m.		7,182,496.01	257,060.27	0.00	1,608,529.68	0.00		5,573,966.33
1621.	CRED.BANCA.TER.LUNG		7,182,496.01	257,060.27	0.00	1,608,529.68	0.00		5,573,966.33
2.	TOTAL clasa 2	24,010,776.59		20,485.22	193,980.53	664,745.55	2,382,072.84		22,293,449.30
20.	IMOBILIZ.NECORPORALE	26,079.18		0.00	0.00	0.00	0.00		26,079.18
208.	ALTE IMOB.NECORPORAL	26,079.18		0.00	0.00	0.00	0.00		26,079.18
21.	IMOBILIZ.CORPORALE	39,575,883.59		0.00	20,485.22	650,479.96	279,737.24		39,946,626.31
211.	TERENURI,AMENAJ.TER.	4,991,246.61		0.00	0.00	295,336.00	0.00		5,286,582.61
2111.	TERENURI	4,991,246.61		0.00	0.00	295,336.00	0.00		5,286,582.61
212.	CONSTRUCTII	11,746,538.57		0.00	0.00	307,870.38	250,000.00		11,804,408.95
213.	INSTAL.MIJ.TR.ANI.PL	22,471,371.60		0.00	20,485.22	40,273.58	29,737.24		22,481,907.94
2131.	ECHIP.TEHNIC	14,693,498.56		0.00	0.00	7,537.82	0.00		14,701,036.38
2132.	APARATE INSTAL.	2,014,705.88		0.00	0.00	32,735.76	0.00		2,047,441.64
2133.	MIJLOACE TRANSPORT	5,763,167.16		0.00	20,485.22	0.00	29,737.24		5,733,429.92
214.	MOBIL.AP.BIR.ACR.PR.	366,726.81		0.00	0.00	7,000.00	0.00		373,726.81
26.	IMOBILIZ.FINANCIARE	17,242.50		0.00	0.00	-17,242.50	0.00		
267.	CREANTE IMOBILIZATE	17,242.50		0.00	0.00	-17,242.50	0.00		
2678.	ALTE CREANTE	17,242.50		0.00	0.00	-17,242.50	0.00		
28.	AMORT.PRIV.IMOBILIZ.	15,608,428.68		20,485.22	173,435.31	31,508.09	2,102,335.60		17,679,256.19
280.	AM.PRIV.IMOB.NECORP.	26,079.18		0.00	0.00	0.00	0.00		26,079.18
2805.	AM.CCN.BREV.ALTE DRE	2,202.42		0.00	0.00	0.00	0.00		2,202.42
2808.	AM.ALT.IMOB.NECORPOR	23,876.76		0.00	0.00	0.00	0.00		23,876.76
281.	AMORT.PRIV.IM.CORPOR	15,582,349.50		20,485.22	173,495.31	31,508.09	2,102,335.60		17,653,177.01
2812.	AMORTIZ.CONSTRUCTII	673,540.66		0.00	60,366.37	1,770.85	724,238.95		1,396,008.76
2813.	AM.INSTAL.MIJ.TRANSP	14,612,121.86		20,485.22	111,811.65	29,737.24	1,363,405.83		15,945,790.45
2814.	AM.ALTOR IMOB.CORP.	296,686.98		0.00	1,297.29	0.00	14,690.82		311,377.80
3.	TOTAL clasa 3	10,270,519.38		13,821,624.82	12,586,529.56	224,402,024.91	220,433,595.41		14,238,948.88
30.	STOC.DE MAT.-MATER.	617,712.31		317,362.69	427,638.10	7,897,226.97	8,032,881.94		482,057.34
302.	MATERIALE CONSUMABIL	617,712.31		304,670.33	414,945.74	7,808,300.16	7,943,955.13		482,057.34
3022.	COMBUSTIBILI	190,765.47		227,768.77	268,290.53	2,221,032.95	2,235,803.83		175,994.59
3024.	PIESE DE SCHIMB	19,544.59		35,659.78	35,621.98	857,870.00	857,939.03		19,475.56
3025.	SEMINTE SI MAT.PLANT	30,571.68		0.00	30,870.00	1,343,302.21	1,315,002.53		58,871.36

! Simb. !	Denumirea ! ! cont !	Sold la 1 ian. !		Rulaje curente !		Total rulaje !		Sold final !	
		Debitoare !	Creditoare !	Debitoare !	Creditoare !	Debitoare !	Creditoare !	Debitoare !	Creditoare !
===== SC COMERCIAL SA BOTOSANI - la 18/03/2022 09:05:05 =====									
3028.	ALTE MATER. CONSUMAB.	376,830.57		41,241.78	80,163.23	3,386,095.00	3,535,209.74		
303.	MATER. DE NAT. OB. INV			12,692.36	12,692.36	88,926.81	88,926.81		227,715.83
33.	OBIECTE DE INVENTAR	3,867,511.48		631,368.82	259,661.86	10,588,847.81	12,552,894.33		1,903,464.96
331.	PRODUSE IN CURS EXEC	3,867,511.48		631,368.82	259,661.86	10,588,847.81	12,552,894.33		1,903,464.96
34.	PRODUSE	394,261.57		201,948.00	201,948.00	25,825,275.62	26,190,214.16		29,323.03
345.	PRODUSE FINITE	381,794.07		201,948.00	201,948.00	25,821,918.32	26,186,856.86		16,855.53
346.	PROD. REZIDUALE	12,467.50		0.00	0.00	3,357.30	3,357.30		12,467.50
35.	STOC. AFLATE LA TERTI	1,128,955.00		2,279,693.00	0.00	1,473,730.25	0.00		2,602,635.25
354.	PRODUSE LA TERTI			201,948.00	0.00	201,948.00	0.00		201,948.00
357.	MARFURI AFL. LA TERTI	1,128,955.00		2,077,745.00	0.00	1,271,782.25	0.00		2,400,737.25
37.	M A R F U R I	4,533,925.48		10,374,917.76	11,651,368.05	178,564,167.79	173,575,497.29		9,522,595.98
371.	MARFURI	4,533,925.48		10,374,556.81	11,651,368.05	178,549,222.69	173,560,400.48		9,524,066.99
3711.	marfuri	3,383,804.69		7,188,844.32	10,193,354.34	143,847,960.94	142,751,705.67		4,480,059.96
3712.	Marfuri pt. vanzare	1,151,440.09		3,185,712.49	1,458,013.71	34,701,261.75	30,808,694.81		5,044,007.03
378.	DIFER. PREY IA MARF.		1,319.30	360.95	0.00	14,945.10	15,096.81		1,471.01
38.	A M B A L A J E	17.54		65.55	65.55	36,507.47	36,259.69		265.32
381.	AMBALAJE	17.54		65.55	65.55	36,507.47	36,259.69		265.32
39.	PROV. DEP. ST. PRO EXEC		271,864.00	16,269.00	45,849.00	16,269.00	45,849.00		301,443.00
392.	Prov. dep. materiale		104,941.00	6.00	45,847.00	6.00	45,847.00		150,782.00
3921.	Prov. dep. mat. consum.		104,941.00	6.00	45,847.00	6.00	45,847.00		150,782.00
394.	Prov. dep. produselor		32,486.00	1,185.00	1.00	1,185.00	1.00		31,302.00
3946.	Prov. prod. rezid.		12,467.00	0.00	1.00	0.00	1.00		12,468.00
3947.	Aj. pentru depreciere		20,019.00	1,185.00	0.00	1,185.00	0.00		18,834.00
397.	Prov. dep. marfuri		134,437.00	15,078.00	0.00	15,078.00	0.00		119,359.00
4.	T O T A L clasa 4.	190,798.56		84,699,013.50	82,817,276.11	745,254,066.89	751,420,880.58		5,976,015.13
40.	FURNIZ. SI CT. ASIMIL.	5,381,356.83		16,663,667.03	12,591,135.95	163,838,912.52	169,732,321.29		11,274,765.60
401.	FURNIZORI	5,398,163.55		16,544,122.78	12,168,298.19	162,604,691.91	168,948,926.20		11,742,397.84
404.	FURNIZORI DE IMOBILZ			0.00	0.00	360,557.33	360,557.33		422,837.76
408.	FURNIZORI-FACT. NESOS			0.00	422,837.76	0.00	422,837.76		890,470.00
409.	FURNIZORI-DEBITORI	16,806.72		119,544.25	0.00	873,663.28	0.00		890,470.00
4091.	Fur. -deb. pt. stocuri	16,806.72		119,544.25	0.00	873,663.28	0.00		5,722,608.66
41.	CLIENTI SI CT. ASIMIL	6,151,723.30		10,023,159.69	12,732,717.39	176,533,283.68	176,962,398.32		5,726,608.66
411.	C L I E N T I	6,057,451.20		10,023,159.69	13,777,717.39	176,631,555.78	176,962,398.32		5,726,608.66
4111.	CLIENTI	6,057,451.20		10,073,743.74	13,777,717.39	176,631,555.78	176,962,398.32		5,726,608.66
4113.	CLIENTI INCERTI, LITI			-50,584.05	0.00	0.00	0.00		0.00
418.	CLIENTI FACT DE INIM	98,272.10		0.00	0.00	-98,272.10	0.00		4,000.00
419.	CLIENTI-CREDITORI		4,000.00	0.00	-1,045,000.00	0.00	0.00		684,151.86
42.	PERSON. CT. ASIMILATE	690,497.28		781,249.00	744,562.00	8,681,403.42	8,575,058.00		220,843.00
421.	Personal-salarii dat	210,622.00		633,800.00	608,854.00	6,991,157.00	7,001,378.00		3,368.00
423.	Personal-aj. mate. dat	6,865.00		13,635.00	5,584.00	74,151.00	70,654.00		
425.	Avans acord. personal	500.00		117,575.00	122,075.00	1,500,140.00	1,500,640.00		
426.	Drept. pers. neridicat	1,949.00		0.00	0.00	0.00	0.00		1,949.00
427.	Ret. din sal. pt. terti	4,387.00		3,469.00	3,296.00	43,234.00	42,143.00		3,296.00
428.	Alte dat. crean. pers.	467,174.28		12,770.00	4,753.00	72,721.42	60,243.00		454,695.86
4281.	Alte dat. leg. de pers	466,852.28		12,770.00	5,075.00	72,721.42	60,565.00		454,695.86
4282.	Alte creante leg. per	322.00		0.00	-322.00	0.00	-322.00		
43.	ASIG., PROP. SOCIALA	415,529.00		532,069.00	225,078.00	2,933,382.00	2,695,294.00		177,441.00
431.	Asigurari sociale	430,534.00		496,876.00	211,594.00	2,693,173.00	2,474,312.00		211,673.00

! Simb. ! ! cont !	Denumirea ! conturilor !	Sold la 1 Ian.		Pulaje curente		Total rulaje		Sold final	
		! Debitoare !	! Creditoare !	! Debitoare !	! Creditoare !	! Debitoare !	! Creditoare !	! Debitoare !	! Creditoare !
===== SC COMERCIAL SA BOTOSANI - la 18/03/2022 09:05:05 =====									
4315.	ASS contr.terti		311,293.00	383,904.00	151,962.00	1,941,860.00	1,782,871.00		152,304.00
4316.	Contributia de asigu		119,241.00	112,972.00	59,632.00	751,313.00	691,441.00		59,369.00
436.	Contributie asigurat		26,945.00	29,609.00	13,484.00	169,555.00	156,058.00		13,448.00
438.	Al.dat.si cr.sociale		41,950.00	5,584.00	0.00	70,654.00	64,924.00		47,680.00
4382.	Alte creante sociale		-41,950.00	5,584.00	0.00	70,654.00	64,924.00		-47,680.00
44.	BG.ST,ALTE ORG.PUBL.		94,069.85	2,493,544.93	3,231,971.90	28,929,256.86	28,646,447.73		376,878.98
441.	Impozit profit/venit		194.49	0.00	121,743.49	0.00	121,743.49		121,549.00
442.	Taxa pe val.adaugata		65,253.23	2,307,893.39	2,480,077.11	25,917,958.02	25,494,518.57		488,692.68
4423.	TVA de plata			0.00	0.00	122,671.00	122,671.00		
4424.	Tva recuperat		22,484.84	459,300.88	560,909.00	1,713,468.90	1,276,653.00		459,300.74
4426.	TVA deductibila			1,143,860.98	1,143,860.98	12,731,798.26	12,731,798.26		
4427.	TVA colectata			673,594.39	673,594.39	11,120,402.41	11,120,402.41		
4428.	TVA neexigibila		42,768.39	31,137.14	101,712.74	229,617.45	242,993.90		29,391.94
444.	Impoz.venit nat.sal		58,103.00	40,168.00	41,766.00	493,016.00	476,679.00		41,766.00
445.	Subventii		136,474.13	114,432.54	566,656.30	1,980,782.48	2,042,576.31		74,680.30
4452.	Subventii MOTORINA		136,474.13	81,768.70	89,034.00	229,614.49	319,091.62		46,997.00
4456.	Sprijin supraf agric			32,663.84	477,622.30	1,751,167.99	1,723,484.69		27,683.30
446.	Alte imp.taxa.vars.		19,622.00	16,457.00	7,204.00	351,214.36	340,373.36		8,781.00
447.	Fonduri speciale-tax		30,127.00	14,594.00	14,525.00	186,286.00	170,557.00		14,398.00
45.	DECONT.IN CADR.GRUP.		97,413.52	0.00	0.00	0.00	0.00		97,413.52
457.	Dividende de plata		97,413.52	0.00	0.00	0.00	0.00		97,413.52
46.	DEBIT.SI CREDIT.DIV.		41,953.20	1,916,891.15	992,193.18	5,696,375.92	5,858,538.35		120,209.23
461.	Debitori diversi		77,212.44	-16,850.46	17,069.75	235,830.28	297,486.22		15,556.50
462.	Creditori diversi		35,259.24	1,933,741.61	975,123.43	5,460,545.64	5,561,052.13		135,765.73
47.	CT.DE REGULAR.SI AS.		487,848.84	-312.00	10,872.99	12,594.09	221,964.49		278,478.44
471.	Chelt.inreg.in avans		489,569.94	-312.00	10,872.99	10,872.99	221,964.49		278,478.44
472.	Venit.inreg.in avans		1,721.10	0.00	0.00	1,721.10	0.00		
48.	DECONTARI			52,288,744.70	52,288,744.70	358,628,858.40	358,628,858.40		
481.	Dec.intre unit-subum			28,413,983.57	28,413,983.57	318,979,580.30	318,979,580.30		
482.	Dec.intre grup-sub.			23,874,761.13	23,874,761.13	39,649,278.10	39,649,278.10		
5.	TOTAL clasa 5.		12,058,396.77	29,893,887.89	33,920,925.18	478,391,251.89	472,067,778.00		5,734,922.88
51.	CONTURI LA BANCI		12,068,303.19	26,591,095.36	30,603,573.41	421,934,583.00	415,620,967.80		5,754,687.99
512.	Conturi.crt.la banci		2,039,667.77	23,850,926.87	22,653,720.96	314,999,152.26	312,793,508.02		4,245,312.01
5121.	Cont banca in lei		2,039,034.27	23,850,926.87	22,653,720.96	314,999,152.26	312,793,073.83		4,245,112.70
5124.	Cont banca in devize		633.50	0.00	0.00	0.00	434.19		199.31
518.	Dobanzi			66,406.17	66,406.17	605,018.52	605,018.52		
5186.	Dobanzi de platit			66,406.17	66,406.17	605,018.52	605,018.52		
519.	Cred.banc.pe t.scurt		14,107,970.96	2,673,762.32	7,883,446.28	106,330,412.22	102,222,441.26		10,000,000.00
5191.	Cred.banc.pe t.scurt		14,107,970.96	2,673,762.32	7,883,446.28	106,330,412.22	102,222,441.26		10,000,000.00
53.	C A S A		9,906.42	325,011.57	334,476.35	4,728,849.51	4,718,990.82		19,765.11
531.	C a s a		9,906.42	259,296.57	268,761.35	4,190,654.51	4,180,795.82		19,765.11
5311.	Casa in lei		9,906.42	259,296.57	268,761.35	4,190,654.51	4,180,795.82		19,765.11
532.	Alte valori			65,715.00	65,715.00	538,195.00	538,195.00		
5328.	Alte valori			65,715.00	65,715.00	538,195.00	538,195.00		
54.	ACREDITIVE			52,824.94	57,919.40	394,442.82	394,442.82		
542.	Avansuri de trezorer			52,824.94	57,919.40	394,442.82	394,442.82		
58.	VIRAMENTE INTERNE			2,924,956.02	2,924,956.02	51,333,376.56	51,333,376.56		
581.	Viramente interne			2,924,956.02	2,924,956.02	51,333,376.56	51,333,376.56		

! Unitatea: Total unitati acceptate
! SC COMERCIAL SA BOTOSANI

Balanta de verificare Sintetica
la: 31/12/2021

Pag:004!

! Simb. ! ! cont !	Denumirea conturilor	Sold la 1 Ian.		Rulaje curente		Total rulaje		Sold final		
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	
===== SC COMERCIAL SA BOTOSANI - la 18/03/2022 09:05:05 =====										
6.	TOTAL clasa 6.			12,670,150.06		12,670,150.06		184,006,025.51		184,006,025.51
60.	CHELT.PRIV.STOUCURILE			10,636,412.27		10,636,412.27		166,909,592.83		166,909,592.83
602.	Chelt.cu mater.consu			232,795.18		232,795.18		6,624,272.53		6,624,272.53
6022.	Ch. combustibil			115,416.68		115,416.68		1,529,923.95		1,529,923.95
6024.	Ch. piese de schimb			21,633.81		21,633.81		552,806.03		552,806.03
6025.	Ch. seminte			0.00		0.00		1,335,043.40		1,335,043.40
6028.	Ch. mater. consum.			95,744.69		95,744.69		3,206,499.15		3,206,499.15
603.	Ch. mat.ob.inventar			2,785.83		2,785.83		36,311.22		36,311.22
604.	Ch. mater. nestocate			1,207.12		1,207.12		26,090.61		26,090.61
605.	Ch. energie si apa			799,809.41		799,809.41		1,604,719.66		1,604,719.66
607.	Ch. marfuri			10,410,957.65		10,410,957.65		161,096,765.22		161,096,765.22
6072.	Ch.marfuri pt.vinzar			0.00		0.00		7,671.20		7,671.20
608.	Ch.priv.ambalajele			0.00		0.00		-0.01		-0.01
609.				-811,142.92		-811,142.92		-2,478,566.40		-2,478,566.40
61.	CH.LUC.SERV.EX.TERTI			313,228.61		313,228.61		2,511,415.13		2,511,415.13
611.	Ch. intret.reparatii			44,609.72		44,609.72		617,771.85		617,771.85
612.	Ch.redev.l.gest.chir			261,161.86		261,161.86		1,644,390.49		1,644,390.49
613.	Ch. prime asigurare			7,457.03		7,457.03		249,252.79		249,252.79
62.	CH.CU ALTE SER.V.TERT			552,532.73		552,532.73		3,134,892.99		3,134,892.99
622.	Ch. comis. onorarii			0.00		0.00		25,610.05		25,610.05
623.	Ch.prot.recl.publici			347.77		347.77		10,145.72		10,145.72
624.	CT marfurilor			72,484.20		72,484.20		1,535,509.01		1,535,509.01
625.	Ch.depl.det.transf.			6,447.03		6,447.03		52,817.77		52,817.77
626.	Ch.telecom.posta			6,920.35		6,920.35		64,911.18		64,911.18
627.	Ch.serv.bancare asim			3,732.96		3,732.96		84,506.96		84,506.96
628.	Ch.servicii terti			462,600.42		462,600.42		1,361,392.30		1,361,392.30
63.	CH.IMPOZ.VARS.ASIM.			26,649.71		26,649.71		466,328.31		466,328.31
635.	Ch.al.imp.tx.vars.as			26,649.71		26,649.71		466,328.31		466,328.31
64.	CHELT.CU PERSONALUL			682,819.60		682,819.60		7,702,112.83		7,702,112.83
641.	Ch. salarii personal			603,563.00		603,563.00		6,996,087.00		6,996,087.00
642.	Ch.cu avantajele in			45,225.00		45,225.00		492,915.00		492,915.00
6422.	Ch.cu tichetele acor			45,225.00		45,225.00		492,915.00		492,915.00
645.	Ch.asig.prot.sociala			20,547.60		20,547.60		57,052.83		57,052.83
6458.	Alte ch.as.prot.soc			20,547.60		20,547.60		57,052.83		57,052.83
646.	Cheltuieli privind c			13,484.00		13,484.00		156,058.00		156,058.00
65.	ALTE CH.EXPLOATARE			51,198.66		51,198.66		406,619.30		406,619.30
652.	Ch.prot.med.inconj.			0.00		0.00		3,080.00		3,080.00
658.	Alte ch.exploatare			51,198.66		51,198.66		403,539.30		403,539.30
6581.	Disp.amz.penalitati			0.00		0.00		9,250.00		9,250.00
6583.	Ch.act.ced.alte.op.c			0.00		0.00		248,229.15		248,229.15
6588.	Alte ch. expl.			51,198.66		51,198.66		146,060.15		146,060.15
66.	CHELTUIELI FINANCIAR			66,406.17		66,406.17		605,331.52		605,331.52
666.	Ch. dobanzi			66,406.17		66,406.17		605,331.52		605,331.52
68.	CH.CU AMORT.SI PROVZ			219,353.31		219,353.31		2,148,183.60		2,148,183.60
681.	Ch.exp.amor.proviz			219,353.31		219,353.31		2,148,183.60		2,148,183.60
6811.	Ch.expl.amort.imob.			173,505.31		173,505.31		2,102,335.60		2,102,335.60
6814.	Ch.expl.aj.act.circ.			45,848.00		45,848.00		45,848.00		45,848.00
69.	CH.CU IMPOZ.PE PROF.			121,549.00		121,549.00		121,549.00		121,549.00

Cont !	Denumirea ! conturilor	Sold la 1 ian.		Rulaje curente		Total rulaje		Sold final	
		Debitoare !	Creditoare !	Debitoare	Creditoare !	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare !
===== SC COMERCIAL SA BOTOSANI - la 18/03/2022 09:05:05 =====									
691.	Ch.imp.profit			121,549.00	121,549.00			121,549.00	121,549.00
7.	TOTAL clasa 7.			12,103,172.24	12,103,172.24	200,578,569.23		200,578,569.23	
70.	CIFRA DE AFACERI			10,902,759.80	10,902,759.80	174,173,418.30		174,173,418.30	
704.	Ven.lucr.ex.serv.pr			446,062.92	446,062.92	2,330,431.80		2,330,431.80	
706.	Ven.redev.chir.mfix			3,720.17	3,720.17	44,642.04		44,642.04	
707.	Ven.vz.marf.mag.			12,056,695.80	12,056,695.80	173,607,677.37		173,607,677.37	
708.	V.ACT.DIVERSE			923.67	923.67	14,297.58		14,297.58	
709.	Reduceri comerciale			-1,604,642.76	-1,604,642.76	-1,823,630.49		-1,823,630.49	
71.	VEN.PROD.STOCATA			842,436.82	842,436.82	23,609,216.07		23,609,216.07	
711.	Variatia stocurilor			842,436.82	842,436.82	23,609,216.07		23,609,216.07	
74.	VEN SUBV DE EXPLOAT.			173,215.39	173,215.39	2,039,565.33		2,039,565.33	
741.	V.subv.expl. COMBT			173,215.39	173,215.39	2,039,565.33		2,039,565.33	
75.	ALTE VEN DIN EXPLOAT			168,489.61	168,489.61	740,084.32		740,084.32	
758.	Alte ven din exploat			168,489.61	168,489.61	740,084.32		740,084.32	
7581.	V.despag.amz.penalit			150,000.00	150,000.00	179,002.16		179,002.16	
7583.	V.v.activ.si.op.cap			0.00	0.00	331,317.65		331,317.65	
7588.	Alte venituri expl.			18,489.61	18,489.61	229,764.51		229,764.51	
76.	VENITURI FINANCIARE			1.62	1.62	16.21		16.21	
766.	V.dobanzi			1.62	1.62	16.21		16.21	
78.	VEN.DIN PROVIZIUNE			16,269.00	16,269.00	16,269.00		16,269.00	
781.	Ven prow activ expl.			16,269.00	16,269.00	16,269.00		16,269.00	
7814.	V.ajust.depr.ac.circ			16,269.00	16,269.00	16,269.00		16,269.00	
Total debitor		62,734,527.47		166,135,544.06		2,022,449,600.25			66,301,812.08
Total creditor			62,734,527.47		166,135,544.06		2,022,449,600.25		66,301,812.08

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

QM Software 2001



[Handwritten signature]

NOTA 1 -INFORMAȚII GENERALE

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI s-a înființat în anul 1996, cu sediul social în Botoșani, Str. Rânduncii 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 31.12.2021, 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 31.12.2021 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 I	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
Gradinaru Ionel	Membru

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

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

Fundamentele elaborării situațiilor financiare

Situațiile financiare ale Societății elaborate la 31/12/2021 au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată);
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice Nr. 1802/2014 („OMF „) pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Directiva a IV/a a Comunităților Economice Europene 78/660/CEE din data de 25 iulie 1978 privind conturile anuale ale anumitor forme de societăți comerciale, cu toate modificările și completările ulterioare;
- 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.

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 depășesc datoriile curente la 31 decembrie 2021 cu suma de 717.178 lei (o îmbunătățire față de anul 2020 lei) iar rezultatul exercitiului financiar este un profit brut de 4.137.841 lei, iar net de 4.016.292 lei. Acest rezultat s-a datorat în special evoluției cantitatilor și 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 că 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.

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 OMFP 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 2021 cursurile de schimb pentru devizele utilizate preponderent au fost:

1 USD = 4,3707 Lei

1 EURO = 4,9481 Lei.

Imobilizări

Actiunile 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 immobilizărilor 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) Immobilizări corporale

Orice immobilizare 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 immobilizărilor 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 immobilizări corporale trebuie recunoscute, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate.

Costul reparațiilor efectuate la immobilizările 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 immobilizările 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.

Immobilizările 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. Immobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria immobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Costul unei immobilizări 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 acelui activ destinat vânzării.

Elementele de immobilizări 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:

<u>Activ</u>	<u>Durata - ani</u>	<u>Metoda de amortizare</u>
Terenuri	-	nu se amortizează
Amenajari terenuri	*	Liniar,
Construcții	15 - 40	Liniar,
Echipamente tehnologice	5 - 15	Liniar,
Aparatura de masura și control	2 - 10	Liniar,
Mijloace de transport	4 - 10	Liniar,
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 24	Liniar,

*Amenajarea lacurilor, baltilor, iazurilor, terenurilor si pentru alte lucrari similare se recupereaza prin amortizare, pe o perioada determinata de administratori sau persoanele care au obligatia gestionarii societatii, pe baza duratelor de viata utila ale acestora.

Contabilitatea deprecierii 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 se 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;

c) 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;

d) materialele de natura obiectelor de inventar;

e) produsele, și anume:

- produsele finite, adică produsele agricole obținute;

- materialele recuperabile și deșeurile;

f) ambalajele;

g) 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

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 exercițiului 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.

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 2021 este de 19 % și 9 %.

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 vanzarea de marfuri si produse din productia proprie, în conformitate cu reglementările elaborate de Ministerul Finanțelor Publice și este obținută ca urmare a activității de vanzare 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.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.3 - ACTIVE IMOBILIZATE

	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>
	(LEI)	(LEI)
Imobilizări necorporale	-	-
Imobilizări corporale	23.993.534	22.293.449
Imobilizări financiare	17.242	-
Total imobilizări	24.010.776	22.293.449

a) IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizările necorporale cuprind:

	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>
	(LEI)	(LEI)
Concesiuni, licențe, brevete.	8.074	8.074
Alte imobilizări necorporale	18.005	18.005
Amortizare cumulată	26.079	26.079
Valoare rămasă imobilizări necorporale	0	0

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

b) IMOBILIZĂRI CORPORALE

Valoare bruta Lei	Terenuri	Clădiri	Instalații tehnologice și mașini	Alte instalații mobilier și birotică	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total mijloace fixe
31.12.2020	4.991.247	11.746.539	22.471.371	366.726	-	39.575.883
Intrări în 2021	295.336	307.870	40.274	7.000	-	650.480
Ieșiri în 2021	-	250.000	29.737	-	-	279.737
31.12.2021	5.286.583	11.804.409	22.481.908	373.726	-	39.946.626
Amortizare cumulată						
31.12.2020	-	673.541	14.612.121	296.687	-	15.582.349
Cost 2021	-	724.239	1.363.406	14.690	-	2.102.335
Ieșiri în 2021	-	1.771	29.736	-	-	31.507
31.12.2021	-	1.396.009	15.945.791	311.377	-	17.653.177
Valoarea netă la 31.12.2020	4.991.247	11.072.998	7.859.250	70.039	-	23.993.534
Valoarea netă la 31.12.2021	5.286.583	10.408.400	6.536.117	62.349	-	22.293.449

În luna decembrie 2014, au fost trecute în afara bilanțului două active (terenuri), respectiv Saveni în suprafața de 70.379 m.p., valoare 147.760 lei și Flaminzi în suprafața de 31.093 m.p., valoare 71.514 lei, pentru care am luat la cunoștință ca primăriile locale le-au inventariat în patrimoniul public al localităților respective. Societatea are în vedere revindicarea dreptului de proprietate asupra acestor terenuri pe cale judecătorească.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.4 – STOCURI

	<u>31.12.20</u> (LEI)	<u>31.12.21</u> (LEI)
Materiale consumabile	512.772	331.275
Produse în curs de execuție	3.867.511	1.903.465
Produse finite	361.775	199.969
Produse reziduale	-	-
Mărfuri	5.527.456	11.803.146
Ambalaje	18	265
Furnizori debitori – stocuri	16.807	890.470
TOTAL	10.286.339	15.128.590

Stocurile au fost inventariate conform reglementărilor în vigoare, iar rezultatele inventarierii au fost valorificate și înregistrate în contabilitate.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.5- CREANȚE

	<u>31.12.20</u> (LEI)	<u>31.12.21</u> (LEI)
Clienți	6.057.451	5.726.609
Clienți facturi de întocmit	98.272	-
Ajustări creanțe	-	-
Creanțe comerciale - net	6.155.723	5.726.609
Alte creanțe		
	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>
	<u>(LEI)</u>	<u>(LEI)</u>
TVA (cont 4424)	22.485	459.301
Subvenții (cont 445)	136.474	74.680
Debitori (cont 461)	77.212	15.557
TVA neexigibil (cont 4428)	43.756	30.221
Impozit profit de recuperat	195	-
Avansuri salarii	500	-

Fonduri speciale de recuperat	41.950	47.680
Total	322.572	627.439

NOTA EXPLICATIVĂ NR.6 - CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31.12.20</u> (LEI)	<u>31.12.21</u> (LEI)
Conturi bancare în Lei	2.039.034	4.245.113
Conturi bancare în valută	634	199
Casa în Lei	9.906	19.765
Alte valori (cont 5328)depozit dividende	-	-
Total	2.049.574	4.265.077

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 7- DATORII

a) Datorii pe termen scurt

a1) Împrumuturi

	<u>31.12.20</u> (LEI)	<u>31.12.21</u> (LEI)
Banca Transilvania – linie credit	5.926.514	-
Porțiunea curenta din creditele pe termen lung	1.577.473	1.671.594
Credit stocuri-Transilvania	8.181.456	10.000.000
TOTAL CREDIT PE TERMEN SCURT	15.685.443	11.671.594

	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>
Credite bancare pe termen lung	5.605.023	3.902.372

OTP – achizitii teren	Sold 31 .12 2021 =	289.752
	De plata 2022 =	192.942
OTP- investitii 2018	Sold 31.12.2021 =	998.866
	De plata 2022 =	499.428
OTP- investitii 2020	Sold 31.12.2021 =	1.828.878
	De plata 2022 =	504.518

Intesa Sanpaolo	Sold 31.12.2021 = 1.741.725 De plata 2022 = 331.757
Credit-Agricole	Sold 31.12.2021 = 714.745 De plata 2022 = 142.949

Banca Transilvania („BT”)

<p>Destinatie Valoare credit Rata dobanzii Soldul la 31 decembrie 2020 Scadenta Garantii</p>	<p>Ctr.nr.251/27.06.2012 cu modificarile ulterioare Act aditional nr.19/251/26.09.2019 Finantarea activitatii curente 10.000.000 lei Robor la 3 luni + marja bancii de 1,50 % 0 lei 10.08.2022</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent si subconturilor deschise la Banca Transilvania conform contractului de garantie nr.251/CES/01/27.06.2012 si act aditional nr. 01/12.09.2014; 2. Bilet la ordin emis in alb de Comcereal S.A. Botosani in favoarea BT, ce va contine mentiunea fara protest; 3. Ipoteca mobiliara de rang II conform contractului de garantie nr.251/gaj/01/27.06.2012 asupra 7 autoturisme marca Logan . 4. Ipoteca mobiliara de rang II asupra echipamente de localizare,ghidare si sonda litometrica; 5. Ipoteca mobiliara de rang II pe bunuri existente determinate conform contractului de garantie nr. 251/GAJ/03/20.10.2014 asupra echipamente pentru uscare si transportarea cerealelor; 6. Ipoteca imobiliara de rang I conform contractului nr. 251/IPO/01/06.11.2014 asupra teren intravilan categoria de folosinta „alte”in suprafat de 24.312,41 mp –Botosani Calea Nationala nr.41 si constructiile edificate pe acesta; 7. Ipoteca imobiliara de rang I conform contractului nr. 251/IPO/01/06.11.2014,asupra 10.333,25 mp teren intravilan ce situat in oras Bucecea judetul Botosani si constructiile dificate pe acesta; 8. Impoteca imobiliara de rang I conform contract nr. 251/IPO/01/06.11.2014 asupra 13.200 mp teren intravilan din categoria de folosinta „alte”situa in sat Buzeni comuna Baluseni judetul Botosani si constructiile edificate pe acesta; 9. Impoteca imobiliara de rang I conform contractului nr. 251/IPO/01/06.11.2014 asupra 59.357,14 mp teren intravilan ce situat in sat Plopenii Mari , comuna Ungureni judetul Botosani impreuna cu constructiile edificate pe acesta; 10. Ipoteca imobiliara de rang I conform contractului nr. 251/IPO/01/06.11.2014 asupra 58.412,50mp teren intravilan ce situat in sat Trusesti, comuna Trusesti judetul Botosani impreuna cu constructiile edificate pe acesta;
--	--

<p>Destinatie</p> <p>Valoarea credit</p> <p>Rata dobanzii</p> <p>Soldul la 31 decembrie 2020</p> <p>Scadenta</p> <p>Garantii</p>	<p>Ctr.nr. 9564098/06.08.2020</p> <p>Facilitate non-revolving cu destinatia de achizitii cereale/inputuri; finantare in maximum 80 % din valoarea achizitiei.</p> <p>8.000.000 lei +2.000.000 lei</p> <p>Robor 1M + marja bancii 1,8 %</p> <p>10.000.000 lei</p> <p>30.06.2021</p> <p>1. Ipoteca mobiliara inregistrata la RNPM asupra stocului de cereale: rapita, orz, grau, mazare, soia, porumb, floarea soarelui, triticeale si stocului de marfuri : seminte, ingrasaminte, substante de tratat, sroturi, prezente si viitoare situate in prezent sau care se vor regasi in spatiile de depozitare ale societatii din : Botosani, Bucecea, Darabani, Dingeni, Dorohoi, Dragalina, Flamanzi, Radauti-Prut, Rediu, Saveni, Stefanesti, Todireni, Trusesti, Ungureni. Contract de garantie nr. 9564098/MOB/1/06.08.2020;</p> <p>2. Ipoteca mobiliara inregistrata la RNPM asupra universalitatii creantelor prezente si viitoare in relatie cu clientii sai, cu exceptia clientilor intragrup si a creantelor de la Cereale Colect Distribution Tulcea . Contract de garantie nr. 9564098/MOB/2/06.08.2020</p> <p>3. Ipoteca mobiliara inregistrata la RNPM asupra incasarilor si soldul contului curent si subconturile deschise de COMCEREAL SA la Banca Transilvania SA. Contract de garantie nr. 9564/MOB/3/06.08.2020</p>
--	---

OTP Bank Romania („OTP”)	
	Ctr.C46002013014451
Destinatie	Facilitate de credit cash non revolving neangajata pentru

Valoare credit Rata dobanzii Soldul la 31 decembrie 2020 Scadenta Garantii	achizitii terenuri agricole (finantare 80 % din valoarea terenurilor) 2.200.000 lei Robor 3M + marja bancii 289.752 lei din care 192.942 scadent 2022 14.08.2023 1.Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de client la banca; 2.Ipoteca supra imobilelor ce vor fi achizitionate; 3.Ipoteca legala asupra 46.867 mp teren intravilan situat in comuna Dingeni , judetul Botosani, impreuna cu constructiile existente;
---	--

Destinatie	Ctr. C46002020025415/04.09.2020 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 Rata dobanzii Soldul la 31 decembrie 2020 Scadenta Garantii	3.100.000 lei Robor 3M +2 % marja bancii 1.828.878 lei din care 504.518 scadent 2022 03.09.2025 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 OTP bank. 3.Ipoteca asupra imobilelor impreuna cu toate amelioratiunile acestora.

Destinatie	Ctr. C46002018021658/27.09.2018 Facilitate credit non-revolving, neangajata denumita Credit pentru nevoi generale pentru finantarea/refinantarea achizitiei echipamentelor necesare imbunatatirii fluxului de transport si incarcare a capacitatilor de depozitare si pentru lucrari agricole.
Valoarea creditului Rata dobanzii Soldul la 31 decembrie 2020 Scadenta Garantii	2.500.000 lei Robor 3M + 1,90 % marja bancii 998.866 lei din care 499.428 scadent 2022 26.09.2023 1. Ipoteca mobiliara asupra contului/conturilor deschise la OTP 2. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile viitoare reprezentate de echipamente ce se vor achizitiona in cadrul Proiectului, conform contract de ipoteca mobiliara

	nr.C4600201802165832749/27.09.2018; 3.Ipoteca imobiliara asupra 50.241 mp teren extravilan situat in comuna Hlipiceni, judetul Botosani impreuna cu constructiile existente;
--	---

CREDIT AGRICOLE BANK ROMANIA SA	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 2020	714.745 lei din care 142.949 scadent 2022
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 2020	1.741.725 lei din care 331.757 scadent 2022
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 comerciale

	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>
--	-----------------	-----------------

	(LEI)	(LEI)
Furnizori	5.398.164	12.165.236
Furnizori imobilizări	-	-
Furnizori facturi nesosite	-	-
Clienți -creditori	4.000	4.000
Total Datorii comerciale	5.402.164	12.169.236

a3) Alte datorii

	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>
	(LEI)	(LEI)
TVA	-	-
Impozit pe profit	-	121.549
Impozit salarii	58.103	41.766
Salarii + asimilate	686.610	680.856
Obligații la contribuțiile sociale	457.479	225.121
Alte datorii	186.809	259.654
Din care: fonduri speciale	30.127	14.398
creditori diversi	35.259	135.765
impozit arenda	19.622	8.781
retineri din salarii pentru terti	4.387	3.296
Dividende	97.414	97.414
TVA neexigibila de plata	-	-
Total alte datorii	1.389.001	1.328.946

NOTA EXPLICATIVĂ NR.8- ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

a) Cifra de afaceri

Structura cifrei de afaceri

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
	<u>(LEI)</u>	<u>(LEI)</u>	
Cifra de afaceri	107.592.165	175.924.587	+68.332.422
Venituri aferente producției în curs de execuție	8.499.485	11.052.964	+2.553.479
Alte venituri din subvenții de exploatare	343.583	288.397	-55.186
Alte venituri din exploatare	<u>929.193</u>	<u>740.084</u>	<u>-189.109</u>
Total venituri din exploatare	117.364.426	188.006.032	+70.641.606
Cheltuieli din exploatare	<u>120.166.781</u>	<u>183.262.875</u>	<u>+63.096.094</u>
Rezultat din exploatare	-2.802.355	+4.743.157	+7.545.512

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
	<u>(LEI)</u>	<u>(LEI)</u>	
Vanzari marfuri - produse agricole	87.811.590	153.171.277	+65.359.687
Vanzari marfuri + inputuri	14.984.857	18.612.771	+3.627.914
Servicii prestari + alte activitati	3.053.275	2.389.371	-663.904
Subvenții de exploatare	<u>1.742.443</u>	<u>1.751.168</u>	<u>+8.725</u>
Cifra de afaceri - Total	<u>107.592.165</u>	<u>175.924.587</u>	<u>+68.332.422</u>

Cifra de Afaceri este în principal rezultatul activității comerciale reprezentat în cea mai mare parte de vânzarea de produse agricole și inputuri.

Mentionăm faptul că în veniturile din vânzarea produselor agricole – marfuri, au fost incluse și produsele obținute din producție proprie, realizate în Ferma Vegetală. În realizarea cifrei de afaceri, ponderea contractelor comerciale se regăsesc cu unitățile de procesare: S.C. PRUTUL S.A. Galați, Proagro SA, Mopan Suceava, Semrom Impex SRL, ADM Romania Trading, Ameropa Grains, Ella General Com.

b) Cheltuieli din exploatare

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
	<u>(LEI)</u>	<u>(LEI)</u>	
Cheltuieli din exploatare – Total – din care:	<u>120.166.781</u>	<u>183.262.876</u>	<u>+63.096.094</u>
Materiale consumabile	7.342.188	6.624.273	-717.915
Alte cheltuieli materiale	48.356	62.402	+14.046
Energie + apă	914.352	1.604.720	+690.367
Cheltuieli privind mărfurile	96.701.441	158.618.199	+61.916.758
Cheltuieli cu personalul	7.906.031	7.702.113	-203.918
Amortizare	1.981.797	2.102.336	+120.538
Ajustări (provizioane active circulante)	-2.054	29.579	+31.633
Cheltuieli cu lucrări și servicii	4.731.213	5.646.308	+915.095
Alte cheltuieli din exploatare	56.620	403.539	+346.919
Taxe, impozite și varsaminte asimilate	483.957	466.328	-17.629
Protecția mediului înconjurător	2.880	3.080	+200

Cheltuielile cu lucrările și serviciile, sunt analizate astfel:

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
	<u>(LEI)</u>	<u>(LEI)</u>	
Total cheltuieli cu lucrări și servicii – din care:	<u>4.731.213</u>	<u>5.646.308</u>	<u>+915.095</u>
Întreținere și reparații	593.170	617.772	+24.602
Chirii și locații	1.558.358	1.644.390	+86.032
Asigurări	233.130	249.253	+16.123
Comisioane	3.736	25.610	+21.874
Protocol	7.682	10.146	+2.464
Transport	785.625	1.535.509	+749.884
Deplasări	49.917	52.818	+2.901
Poștă - telecomunicații	54.393	64.911	+10.518
Comision bancar	119.134	84.507	-34.627

Alte servicii	1.326.068	1.361.392	+35.324
---------------	-----------	-----------	---------

Alte cheltuieli de exploatare, sunt analizate astfel:

<u>INDICATOR</u>	<u>EXERCITIUL FINANCIAR 2021</u>
- Alte cheltuieli – cont 658	403.539
- D.c. Penalitati	9.250
- Incarcari-descarcari intern	146.060
- Vanzari active	248.229

Alte cheltuieli cu serviciile:

<u>INDICATOR</u>	<u>EXERCITIUL FINANCIAR 2021</u>
- TOTAL – din care:	1.361.392
○ Onorarii notari	11.745
○ Abonamente	1.063
○ Lucrari agricole	350.552
○ Alte taxe (metrologie + rovinieta + cadastru)	57.586
○ Inspectie stocuri	16.398
○ Salubrizare	181
○ Servicii medicale	16.098
○ Training	7.490
○ Servicii ITCSM	31.612
○ Abonamente GPS	16.861
○ Intretinere SOFT	10.820
○ Spalatorie auto	1.941
○ Audit + monitorizare	49.646
○ Taxe CFR	40.843
○ Taxe curierat	3.480
○ Plati DSV + ITCSMS	4.306
○ Plati ARR	1.135
○ Evaluari tehnice + ITP	1.499

○ Plati Camera de Comert	12.103
○ Servicii stingatoare	13.857
○ Plati inregistrare contracte arenda	11.517
○ Alte servicii	21.923
○ Consultanta	3.852
○ Uscare porumb	606.912
○ Reevaluari	8.437
○ Monitorizari+autorizari	6.541
○ Revizii lift	15.819
○ Analiza sol	23.574
○ Taxe ocol silvic	13.600

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR.9 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIATII

Cheltuielile cu personalul sunt analizate astfel:

Indicator	Exercițiul financiar	
	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>
	(LEI)	(LEI)
Salarii și indemnizații (641 + 642)	7.684.162	7.489.002
d.c. personal de conducere	523.814	523.814
Cheltuieli cu asigurările sociale (6451)	-	-
Contribuția pentru fondul de șomaj (6452)	117	-
Cheltuieli cu asigurările sociale de sănătate (6453)	-	-
Alte cheltuieli cu protecția socială (6458)	62.243	57.053
Contributii asiguratorii de munca (646)	159.509	156.058
TOTAL	7.906.031	7.702.113

Numar mediu de salariați în 2020 a fost de 171 , iar în 2021 a fost de 152, din care 129 salariați în productie, 5 salariați sectorul vanzari și 18 salariați sectorul administrativ.
Salariul mediu anual (brut) în 2020 a fost de 40.848 lei, iar în 2021 a fost de 44.268 lei.

PONDEREA CHELTUIELILOR CU PERSONALUL

Indicator	Exercițiul financiar	
	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>

% din cifra de afaceri	6,20	7,35
% din venituri totale	5,73	6,73
% din cheltuieli totale	5,78	6,53

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 2021 unitatea înregistrează un profit brut de 4.137.841 lei, din care profit brut din activitatea de exploatare 4.743.157 lei și o pierdere din activitatea financiară de 605.316 lei, iar profitul net este de 4.016.292 lei-total.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.11- TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2021 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 31/12/2021 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) :

	31.12.20	31.12.21
Vânzări de bunuri și servicii	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	54.031.396,76	65.781.860,31
Achiziții de bunuri și servicii		
SC Prutul SA	7.502.242,55	10.675.884,48
Achiziții - investiții		
SC Prutul SA	-	-

Solduri nedecontate apărute din vânzarea de bunuri /servicii

Creanțe la:	31.12.20	31.12.21
	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	961.776,38	303.607,33

Solduri nedecontate apărute din cumpărarea de bunuri /servicii

Datorii la:	31.12.20	31.12.21
	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	1.425.580,91	3.098.024,12
SC Prutul SA -investiții	-	-

NOTA EXPLICATIVĂ NR.12- ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

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

	31.12.20	31.12.21
	(RON)	(RON)
Produse agricole (cereale)	4.109.805	4.483.199
Inputuri (seminte,ingrasaminte,pesticide)	36.170	1.157
Debitori scosi din activ	513.115	513.115
Stocuri de natura obiecte de inventar	508.741	538.030
Alte valori (mijloace fixe scoase din evidenta si necasate)	309.489	307.998

Societatea exploateaza o suprafata de 2.292 hectare teren agricol, din care 1.945 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 347 ha teren agricol proprietatea societatii.

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

	31.12.20	31.12.21
	(RON)	(RON)
-	-	-

NOTA EXPLICATIVA NR.13- EVENIMENTE ULTERIOARE

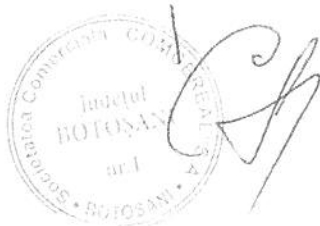
Urmatoarele evenimente pot afecta activitatea economico-financiara a societatii :

1. Situatiia 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 10 % in luna martie 2022) 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,

A handwritten signature in black ink, consisting of a few loops and a horizontal line at the end.

INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

	U/M	2020		2021		Variatie %
		Valoare recomandat a	Valoare realizata	Valoare recomandat a	Valoare realizata	
PROFITABILITATE						
Rata profitului operational (%)	%		-2.60%		2.72%	5.32%
Rata marjei brute (%)	%		5.10%		7.18%	6.47%
Rentabilitatea capitalului angajat (RCA)	%		-13.45%		20.49%	-8.39%
Rata rentabilitatii financiare (ROE)	%		-23.23%		20.87%	-3.82%
Rata profitului net (%)	%		-3.29%		2.31%	-13.72%
LICHIDITATE						
Rata curenta	ori	max 2	0.84	max 2	1.02	17.85%
Rata rapida (testul acid)	ori	0,8 - 1	0.38	0,8 - 1	0.00	28.22%

Rata solvabilitatii generale	ori	> 1,5	1.54	> 1,5	1.66	7.75%
Rata solvabilitatii patrimoniale	%	> 30%	35.16%	> 30%	39.83%	13.28%
MANAGEMENTUL ACTIVELOR						
Rata de rotatie a stocurilor	Zile		10.46		11.51	11.88%
Perioada medie de colectare (DSO)	Zile		21.98		13.32	-40.39%
Perioada medie de plata a furnizorilor	Zile		18.31		25.49	36.96%
Viteza de rotatie a activelor fixe	Zile	2	4.48	2	7.81	77.22%
MANAGEMENTUL DATORIEI						
Levier financiar	%		1.29		0.72	-44.19%
Rata de acoperire a dobanzilor	ori	2	-3.81	2	7.84	-305.80%
Rata indatorarii	%	< 66%	64.83%	< 66%	60.17%	-7.20%
RATELE INVESTITORULUI						
Rentabilitatea investitiei	%		-8.17%		8.31%	-201.75%
Profit per actiune (EPS)	Lei		-3.494		3.966	-213.51%

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
31 DECEMBRIE 2021

	2020	2021
	LEI	LEI
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI EXPLOATARE		
PROFIT BRUT	-3,538,361	4,137,841
AJUSTARI PENTRU :		
CORECTII AFERENTE ANILOR PRECEDENTI	-17,037	0
AMORTIZAREA SI PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR IMOBILIZATE	1,981,797	2,102,335
RELUAREA SUBVENTIILOR PENTRU INVESTITII	-127,772	0
CHELTUIELI CU DOBANDA	736,045	605,332
AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0	0
VENITURI DIN DOBANDA SI ALTE VENITURI FINANCIARE	-39	-16
CHELTUIELI PRIVIND ACTIVELE CEDATE	0	248,229
VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELOR	-1,429	-331,318
PROFIT DIN EXPLOATARE INAINTE DE VARIATIA CAPITALULUI CIRCULANT	-966,796	6,762,403
CRESTERE/DESCRESTERE CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA	2,353,391	335,339
CRESTERE/DESCRESTERE STOCURI	-1,902,283	-4,842,251
CRESTERE/DESCRESTERE DATORII CATRE FURNIZORI SI DE ALTA NATURA	-1,137,514	6,705,297
NUMERAR GENERAT DIN EXPLOATARE	-1,653,202	8,960,788
IMPOZIT PE PROFIT PLATIT	0	-121,549
NUMERARUL NET DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-1,653,202	8,839,239
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII		
ACHIZITII IMOBILIZARI	-2,794,176	-633,238
VANZARI IMOBILIZARI	1,429	331,318
DOBANZI INCASATE	39	16
SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0	0
FLUXUL NET DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-2,792,708	-301,904
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE		
TRAGERI DIN IMPUMUTURI BANCARE	7,181,748	0
RAMBURSARI IMPRUMUTURI BANCARE	0	-5,716,500
DOBANZI PLATITE	-736,045	-605,332
FLUXUL NET DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	6,445,703	-6,321,832
CRESTERA/DESCRESTEREA NETA A NUMERARULUI	1,999,793	2,215,503
NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	49,781	2,049,574
NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	2,049,574	4,265,077

ADMINISTRATOR,



INTOCMIT,

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2021 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 31/12/2021 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



A handwritten signature in black ink, appearing to be "CA" with a long horizontal stroke extending to the right.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,

SC COMCEREAL SA Botoșani

Sediul social: Botoșani, Str. Rândunicii, Nr. 8, cod poștal: 820243, Jud. BOTOȘANI; cod unic de înregistrare: 8278020

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **Comcereal SA** ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, și 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.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	19.247.494 Lei
➤ Cifra de afaceri netă:	175.924.587 Lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	4.016.292 Lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea a optat pentru evaluarea alternativă la valoarea justă a terenurilor și clădirilor din patrimoniul. Ultima reevaluare recunoscută în contabilitate s-a făcut la 31.12.2019, pe baza unui raport de reevaluare întocmit de un evaluator autorizat. Terenurile și clădirile au fost raportate cu valoarea de 15,54 milioane Lei în bilanțul la 31.12.2019, iar la poziția *Rezerve din reevaluare* din bilanțul la aceeași dată a fost inclusă valoarea de 4,82 milioane Lei, determinată global pe subunități, și nu individual pe fiecare poziție de activ imobilizat reevaluat, așa cum prevede cadrul de raportare (secțiunea 3.4.1 Reevaluarea imobilizărilor corporale din Anexa la OMFP 1802/2014). Informațiile disponibile la acel moment nu ne-au permis obținerea asigurării necesare cu privire la modalitatea de reflectare a rezultatelor raportului de reevaluare în situațiile financiare la acea dată. Orice ajustare care ar fi fost necesară pentru reflectarea rezultatelor reevaluării în conformitate cu prevederile cadrului de raportare ar fi afectat, de asemenea, rezervele din reevaluare și activul net în bilanțul atașat. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale exercițiului anului 2020 a conținut o rezervă în același sens.

5. Societatea derulează contracte de arendă, în baza cărora primește de la proprietari dreptul de utilizare pe terenuri agricole, în schimbul unei plăți constând în sume de bani/cantități de produse recoltate. Politica contabilă utilizată pentru acest tip de tranzacție este de a recunoaște parțial cheltuielile aferente cu chiria la momentul recoltării, parțial în lunile de după acest moment. Acest tratament contabil reprezintă o depărtare de la prevederile cadrului de raportare - Anexa la OMFP 1802/2014, art. 218(2) -, conform căruia cheltuielile din cadrul unui contract de închiriere se recunosc liniar. Informațiile disponibile au fost insuficiente pentru a ne permite să determinăm acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a raporta cheltuielile din contractele de arendare pe o bază liniară. Ca urmare, nu am fost în măsură să exprimăm o opinie cu privire la rulajele de 1,62 milioane Lei la 2021, respectiv 1,53 milioane Lei la 2020, incluse la poziția "Cheltuieli privind prestațiile externe" din Contul de profit și pierdere atașat. Orice corecție a acestor rulaje s-ar fi făcut în contrapartidă cu rulajul veniturilor din producția capitalizată, și nu ar fi afectat rezultatul perioadei sau activul net la data bilanțului. Raportul nostru de audit asupra situațiilor financiare ale exercițiului anului 2020 a conținut o rezervă în același sens.

6. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din acest raport. Suntem independenți față de Societate conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA și reglementările europene în vigoare) și conform cu cerințele etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Aspectele cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspect Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

a) Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 4 “Venituri din vânzări”

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în nota 2.13.1 „Politici contabile - Recunoașterea veniturilor”.

În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi pentru vânzarea produselor și a mărfurilor precum și pentru prestări servicii de depozitare.

Veniturile sunt recunoscute la momentul transferului riscului și avantajelor semnificative către client, în baza condițiilor contractuale stabilite sau în luna în care serviciul a fost prestat.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP 1802/2014 Secțiunea 4.17.1 “Venituri” și în raport cu politicile contabile ale societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea pe baza unui eșantion a veniturilor raportate de Societate în anul curent.
- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de livrare;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2021 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Evidențierea unor aspecte

8. Atragem atenția asupra Notei explicative Nr. 10 TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE la situațiile financiare atașate, care prezintă tranzacțiile pe care Societatea le derulează cu unul dintre acționari, persoană juridică. Dosarul prețurilor de transfer întocmit în conformitate cu legislația aplicabilă nu a fost disponibil, astfel că prețurile de transfer la care aceste tranzacții s-au derulat pot diferi de prețurile pieței. Performanța financiară raportată de Societate este direct influențată de prețurile de transfer aplicate. Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

9. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul administratorilor

10. 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.

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 legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit 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 informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

11. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

12. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

13. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

14. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

15. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

16. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

În numele BDO Audit S.R.L.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: BDO AUDIT SRL Registru! Public Electronic: FA18

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18



Numele semnatarului: George Stancu

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1821

București, România

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

27 aprilie 2022

Auditor financiar: GEORGE STANCU
Registrul Public Electronic: AF1821

Bifați numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 / 28.02.2022 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2021**

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 J071121996

Cod unic de înregistrare 8278020

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile 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. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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 caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

19.247.494

Capital subscris

2.531.850

Profit/ pierdere

4.016.292

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6546223

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	0
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	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	16.064.245	15.694.983
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	7.859.250	6.536.117
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	70.039	62.349
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0
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	23.993.534	22.293.449
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	17.242	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	17.242	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	24.010.776	22.293.449
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

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	512.789	331.541
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	3.867.511	1.903.465
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	5.889.232	12.003.114
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	16.807	890.470
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	10.286.339	15.128.590
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.155.723	5.726.609
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	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	322.572	627.439
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	6.478.295	6.354.048
II. 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	2.049.574	4.265.077
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	18.814.208	25.747.715
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	206.712	138.522
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	282.858	139.956
J. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat și 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 + 627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	15.685.443	11.671.594
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	4.000	4.000
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.398.164	12.165.236
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	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 663+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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.389.001	1.328.946
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	22.476.608	25.169.776
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-3.457.409	716.461
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	20.836.225	23.149.866
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	5.605.023	3.902.372
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	5.605.023	3.902.372
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	1.721	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	1.721	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	1.721	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	7.025.472	7.025.472
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
Căștiguri 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	8.147.666	4.609.305
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	4.016.292
SOLD D (ct. 121)	99	98	3.538.361	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	15.231.202	19.247.494
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	15.231.202	19.247.494

*) 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

Numele și prenumele

GHEORGHITA ANGELA

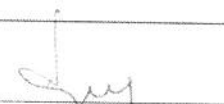
Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura


Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	107.592.165	175.924.587
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.053.275	2.389.371
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	104.702.921	173.607.678
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.906.474	1.823.630
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	1.742.443	1.751.168
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	8.499.485	11.052.964
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si 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	343.583	288.397
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	929.193	740.084
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	127.772	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	117.364.426	188.006.032
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	7.342.188	6.624.273
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	48.356	62.402
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	914.352	1.604.719
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	99.220.006	161.096.765
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	2.518.565	2.478.566
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	7.906.031	7.702.113
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	7.684.162	7.489.002
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	221.869	213.111
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.981.797	2.102.335

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.981.797	2.102.335
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-2.054	29.579
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	45.848
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	2.054	16.269
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	5.274.670	6.519.255
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	4.731.213	5.646.308
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	483.957	466.328
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	2.880	3.080
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	56.620	403.539
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	120.166.781	183.262.875
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	4.743.157
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	2.802.355	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	39	16
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	39	16
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	736.045	605.332
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	736.045	605.332
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	736.006	605.316
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	117.364.465	188.006.048
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	120.902.826	183.868.207
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	4.137.841
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	3.538.361	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	121.549
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	4.016.292
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	3.538.361	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

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.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		4.016.292
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
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	
- contributii 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, contributii si taxe 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 salariati			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	171		152
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	166		151
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
tedevență 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		0
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		2.042.576
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		319.092
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		1.723.484
- 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)		0
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		538.195
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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	17.242	0
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	17.242	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	17.242	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	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	6.155.723	6.617.079
- 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	
- 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	
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	500	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	244.860	611.882
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	41.950	47.680
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	66.436	489.522
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	136.474	74.680
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(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 statului neincasate 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	77.212	15.557
- 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	77.212	15.557
- 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 rezidenți	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	9.906	19.765
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.906	19.765
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.039.668	4.245.312
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.039.034	4.245.113
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	634	199
- 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 ncasat, 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	6.791.165	13.498.182
Crede bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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</u> sau egală cu 1 an) (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	107/a (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	5.402.164	12.169.236
- 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	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	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	690.997	684.152
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	565.331	411.615
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	430.534	211.673
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	104.670	185.544
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	30.127	14.398
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- 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	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	132.673	233.179		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	97.414	97.414		
-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	35.259	135.765		
- 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 varsat de nerezidenti (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.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
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.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			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)	
			2020	2021
XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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 administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat 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 administrativ 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 administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat				
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
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	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170	8.499.485	13.007.891
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,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnatura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

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 statului 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 inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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, înaintea deducerii costurilor 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 datorii 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) 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.85/26.01.2022).

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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	03	26.079	0	0	X	26.079
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	26.079	0	0	X	26.079
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	4.991.247	295.336	0	X	5.286.583
Constructii	07	11.746.539	307.870	250.000	0	11.804.409
Instalatii tehnice si masini	08	20.456.665	7.538	29.737	0	20.434.466
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	2.381.432	39.736	0	0	2.421.168
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	39.575.883	650.480	279.737	0	39.946.626
III.Imobilizari financiare	17	17.242	0	17.242	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	39.619.204	650.480	296.979	0	39.972.705

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	0	0	0	0
Alte imobilizari	21	26.079	0	0	26.079
TOTAL (rd.19+20+21)	22	26.079	0	0	26.079
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	673.540	724.239	1.770	1.396.009
Instalatii tehnice si masini	25	13.600.573	1.207.678	29.737	14.778.514
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.308.236	170.418	0	1.478.654
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	15.582.349	2.102.335	31.507	17.653.177
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	15.608.428	2.102.335	31.507	17.679.256

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	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						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)	0	0	0	0
Alte imobilizari	34	33	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36	0	0	0	0
Constructii	38	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	39	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	41	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41	0	0	0	0
Active biologice productive	43	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	48	46	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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.

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 erori 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

Ori de câte ori 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 reîntorc 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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 - conturi 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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+).F10L.R81

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt