

RAPORT ANUAL

In conformitate cu prevederile art. 63 din Legea nr. 24/2017 si Regulamentului A.S.F.
nr.5/2018
pentru exercițiul financiar anul 2022

S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani

Str. Rândunicii nr.8

Telefon 0231/ 512781

Fax 0231/517724

R.C. J/07/112/1996

Cod Fiscal RO 8278020

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

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

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

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

1. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1. a) S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani a desfășurat în anul 2022 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 2022 S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani, realizează un volum total de investiții în sumă de 882.857 lei, realizare care în plan analitic se prezintă astfel:

1. Imobilizari corporale realizate din surse proprii	=	843.442 lei
- Teren agricol	=	327.802 lei
- Instalatii + mijloace de transport	=	133.380 lei
- Echipament tehnic	=	77.181 lei
- Modernizari cladiri si constructii	=	291.572 lei
- Achizitii birotica	=	13.507 lei
2. Imobilizari necorporale	=	39.415 lei

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

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

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) profit	=	1.889.468 lei
b) cifra de afaceri netă	=	174.249.147 lei
c) export	=	NU
d) costuri	=	185.142.753 lei
e) lichiditate (disponibil în cont)	=	1.233.867 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

2. Industria uleiului (transport auto + CFR).

- S.C. PRUTUL GALATI

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 cifra de afaceri	Din total venituri
- cereale	33,46 %	31,11 %
- semințe oleaginoase	48,87 %	45,45 %
- imputuri	13,78 %	12,81 %
- prestari servicii	2,64 %	2,45 %
- sroturi + ulei vegetal	1,16 %	1,08 %
- alte vanzari	0,09 %	0,08 %

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 2021-2022.

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, mijloace de transport și modernizări clădiri.

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

- fluctuația prețurilor de achiziții și vânzări cereale
- dispariția concentrărilor zootehnice
- importul de produse agricole, respectiv celor provenite din zona afectată de războiul din Ucraina .

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

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

Capacitatea de depozitare autorizata la 31.12.2022 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
T O T A L:		156.000

2.2. Analiza gradului de uzură a proprietăților societății comerciale:

- valoarea de inventar imobilizari	- 40.733.183 lei
- amortizarea (uzura)	- 19.553.746 lei
- gradul de uzură scriptic	- 48,00 %
- 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. BUCURESTI – SECTOR 1	- 0,02 %
- alți acționari	- 11,77 %

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

Nu au fost acordate dividende in 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	32
Andreev Nicoleta Cristin	membru	53	jurist	27
Gradinaru Ionel	membru	69	inginer	38

Administratorii Andreev Marian, Andreev Nicoleta Cristin si Gradinaru Ionel au fost numiti în AGOA din 27.04.2022.

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 societatii :

- PRUTUL SA GALATI
- Andreev Margareta – (fara tranzactii comerciale)

4.2. Lista membrilor conducerii executive a societății comerciale:

- Director General Executiv - Andronache Catalin Gabriel
- Director Economic - Gheorghita Angela
- Director comercial - Ignat Bogdan

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

5 ani:

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



5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

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

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

(se anexează)

6. ANEXE

- a) Contracte importante încheiate de societate în anul raportat - **nu este cazul**
- b) Lista filialelor societății – **nu este cazul.**
- c) Lista persoanelor afiliate societății – **nu este cazul.**
- d) Declarația persoanelor responsabile privind situația financiar- contabilă pe anul 2022.

DIRECTOR GENERAL,

CATALIN ANDRONACHE



DIRECTOR ECONOMIC,

ANGELA GHEORGHITA

RAPORT DE GESTIUNE

privind rezultatele economico-financiare pe perioada 01.01. - 31.12.2022

CAP.I ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

COMCEREAL S.A. BOTOSANI are sediul in localitatea Botosani, str. Calea Nationala nr. 41 (fosta Rindunicii nr.8, recenzie veche)

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, Rediu, Săveni, Ștefănești, Todireni, Ungureni, și Vorniceni), două silozuri – bază (Botoșani și Trușești) și ferma vegetală, cu teren arendat în localitățile Dimăcheni, Broscăuți, Botoșani, Havirna, Dângeni și Bucecea, dotate cu utilaje specializate in lucrari agricole si Atelierul Mecanic.

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

Structura actionariatului la data de 31.12.2022 conform Registrului Actionarilor.

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

Conform statutului societatii, obiectul de activitate cuprinde :

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

- recepționarea, depozitarea și păstrarea produselor proprii și din custodii;
- arendarea de terenuri și înființarea de culturi agricole;
- comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor;
- comerț cu ridicata al produselor chimice;

- transporturi rutiere de mărfuri;
- activități auxiliare pentru producția vegetală.

Principala activitate 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 2022 este următoarea:

Indicatorul	Suma (lei)	Ponderele veniturilor în cifra de afaceri (%)
CIFRA DE AFACERI	174.249.147	100,00
Venituri din vânzare marfuri-cereale, inclusiv producție proprie	143.459.658	82,33
Venituri din vânzare marfuri-inputuri +alte marfuri	26.103.575	14,98
Venituri din prestări servicii-cereale	3.845.956	2,21
Venituri din alte prestări servicii	839.958	0,48

Se observă că în totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare o înregistrează vânzarea de marfuri –cereale, inclusiv producția proprie + inputuri care dețin un procent 97,31 %.

În perioada analizată COMCEREAL S.A. BOTOȘANI a avut un număr mediu de 149 salariați angajați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată, iar la 31 decembrie 2022 numărul efectiv este de 151 salariați din care 27 TESA și 124 salariați în sectorul de producție.

În societatea noastră salariul mediu brut anual în perioada analizată a fost de 47.685 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	Volumul relațiilor comerciale în anul 2022 (fără TVA).
01	PRUTUL SA GALATI	79.945.452,37
02	PROAGRO SA	18.181.359,97
03	SOYBEAN AND MAYS PROD COM	13.345.205,30
04	ADM ROMANIA TRADING SRL	11.772.944,40
05	SAMCOM AS SRL	7.235.643,01
06	MOPAN SA SUCEAVA	6.780.762,14
07	BRIO INVESTMENT CEREALE SRL	2.609.521,85
08	CEREAL LANDMAR SRL	1.678.743,11
09	AGRI TRANSPRO TRADE SRL	1.563.469,90
10	SEMROM IMPEX SRL	1.462.444,35

CAP.II CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

In cursul anului 2022 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 ACTIVELOR IMOBILIZATE

COMCEREAL S.A. BOTOSANI dispune de active imobilizate in valoarea totala de 23.696.058 lei din care :

1) Terenuri si constructii	15.576.191 lei;
2) Instalatii tehnice si masini	5.543.708 lei;
3) Alte instalatii si mobilier	59.538 lei;
Total active imobilizate corporale	21.179.437 lei;
4) Imobilizari necorporale	39.415 lei;
5) Imobilizari financiare	2.477.206 lei;

CAP.IV SITUATIA ACTIVELOR CIRCULANTE

a) *Situatia stocurilor* la 31.12.2022 este urmatoarea:

	<u>31.12.2022</u>
	(LEI)
Materii prime	-
Materiale consumabile	487.374
Materiale de natura obiectelor de inventar	-
Produce in curs de executie	3.128.871
Produce finite	40.706
Produce reziduale	-
Mărfuri	6.753.086
Ambalaje	4
TOTAL	10.410.041

b) Situatia inventarierii

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, Ordinul M.F.P. nr. 2634/2015.

In baza deciziei nr. 3634/ 05 decembrie 2022 , emisa de conducerea societatii, s-a efectuat inventarierea patrimoniului, de catre urmatoarea comisie:

Ignat Bogdan	- presedinte comisie
Ostopovici Diana	- 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 2022, s-a efectuat inspectia casei in lei fara sa se constate diferente in plus sau in minus.

c) Situatia creantelor

La data de 31.12.2022 volumul creantelor inregistrate de societate este de 12.558.702 lei, din care:

- clienti	10.866.570 lei;
- tva de recuperat	36.257 lei;
- debitori diversi	1.265.941 lei;
- subventii de incasat	260.577 lei;
- Fonduri speciale (concedii medicale)	22.284 lei;
- Impozit pe profit de recuperat	107.073 lei;

Se constata, per total, o crestere fata de anul 2021 a acestora cu 6.204.654 lei iar pe fiecare element de creante situatia se prezinta astfel : Cilenti crestere 5.139.961 lei, tva de recuperat diminuare cu 453.266 lei, debitori crestere 1.250.384 lei, subventii de incasat crestere 219.011 lei, fonduri concedii medicale diminuare cu 25.396 lei, impozit pe profit de recuperat crestere cu 107.073 lei.

CAP.V SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII

La data de 31.12.2022 societatea a inregistrat un volum de datorii in suma de 27.568.048 , din care datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an sunt in suma de 25.241.148 lei, iar cele ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an (credite bancare) sunt in suma de 2.326.900 lei. Datoriile pe termen scurt se prezinta astfel:

- furnizori	9.147.588 lei;
- creditorii diversi	695.519 lei;
- datorii fiscale si datorii privind asig soc	392.028 lei;
- datorii de personal	687.960 lei;
- dividende de plata	97.414 lei;
- imprumuturi pe termen scurt (bancare)	1.575.472 lei;
- avansuri incasat in contul comenzilor	2.424.000 lei;
- imprumuturi de la persoane afiliate (Prutul SA)	10.000.000 lei;
- dobanzi aferente imprumutului	221.167 lei;

In ceea ce priveste datoriile pe termen scurt se raporteaza o crestere a acestora cu 71.372 lei fata de anul precedent. Se constata o diminuare a datoriilor fata de furnizori in suma de 3.017.648 lei datorata influentei contractelor de finantare si o diminuare a nivelului creditelor bancare pe termen scurt cu suma de 10.096.122 lei, concomitent cu cresterea datoriilor fata de persoanele afiliate in suma de 10.221.167 lei.

CAP.VI SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

In anul 2022, COMCEREAL S.A. BOTOSANI, a realizat venituri totale in suma de 187.388.948 lei si a facut cheltuieli totale in suma de 185.142.753 lei, rezultand un profit brut de 2.246.195 lei, cu un impozit pe profit aferent in suma de 356.727 lei, profitul net realizat fiind de 1.889.468 lei.

Din verificarea de structura rezulta ca din activitatea de exploatare s-au obtinut venituri in suma de 187.388.884 lei iar cheltuielile aferente sunt in suma de 184.248.917 lei rezultand un profit de 3.139.967 lei, iar din activitatea financiara s-au obtinut venituri in suma de 64 lei iar cheltuielile financiare sunt in suma de 893.836 lei rezultand o pierdere de 893.772 lei, datorata dobanzilor la creditele bancare si diferentelor de curs valutar.

Fata de anul precedent, atat veniturile cat si cheltuielile au avut o evolutie relativ stabila

Astfel veniturile totale sau diminuat cu 0,32 % iar cheltuielile totale au crescut cu 0,69 %.

Rezultatul financiar aferent anului 2022 al COMCEREAL S.A. Botosani se prezinta astfel:

-Total venituri	187.388.948 lei
-Total cheltuieli	185.142.753 lei
Profit brut	2.246.195 lei
Impozit pe profit	356.727 lei
Profit net	1.889.468 lei

S-au aplicat prevederile OUG nr. 153/03.09.2020 art. I al (1) litera „a” si litera „b”, respectiv deducerea a 2 % + 10 % din impozitul pe profit .

Deasemenea s-au dedus din impozitul pe profit cheltuielile cu sponsorizarile in conditiile Legii 32/1994, respectiv in limita a 20 % din impozitul pe profit.

CAP.VII INVESTITII EFECTUATE IN 2022

COMCEREAL S.A. BOTOSANI a folosit in anul 2022 pentru achizitii si modernizari de imobilizari corporale si necorporale in suma de 882.857 lei.

Dintre acestea mentionam:

SITUATIE INTRARI MIJLOACE FIXE

Nr. crt.	DENUMIRE	VALOARE - lei-
1	Utilaje	77.181
2	Mijloace de transport	133.380
3	Terenuri agricole	327.802
4	Modernizari cladiri si constructii	291.572
5	Achizitii birotica	13.507
6	Aplicatie SAFT	39.415
TOTAL		882.857

CAP. VIII SITUATIA LITIGIILOR SOCIETATII

In anul 2022, societatea se afla in litigiu comercial cu Cereale Colect Distribution SRL , in calitate de parat pentru neonorare contract de livrare cereale, dosar care se afla pe rol.

Deasemenea societatea se afla in litigii, in calitate de reclamant, pentru neonorare contracte cu urmasorii parati : Semland Agriostin SRL, Mirauti L.Monica II, Semrom Impex SRL, Samcom Beef SRL si Ruthtimas Company SRL.

CAP. IX MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE

In societatea noastra nu au intervenit modificari in structura actionariatului.
In stuctura Consiliului de Administratie nu au fost modificari in anul 2022.

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 31.12.2022.

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.

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.

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 2022 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 Administratie al unei societati comerciale admise la tranzactionare pe piata reglementata a BVB va asigura un echilibru intre</i>	X		

	<i>membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de persoane sa poata domina procesul decizional al CA.</i>			
VI	<i>Un numar corespunzator de membri CA vor fi administratori independenti, in sensul ca acestia nu au sau nu au avut recent, direct sau indirect, nicio relatie de afaceri cu emitentul sau persoane implicate cu acesta, de o asemenea importanta incat sa le influenteze obiectivitatea opiniilor.</i>	X		
VII	<i>Consiliul de Administratie are un numar de membri care garanteaza eficienta capacitatii sale de a supraveghea, analiza si evalua activitatea directorilor executivi, precum si tratamentul echitabil al actionarilor</i>	X		
XV	<i>Consiliul de Administratie va stabili, dupa consultarea cu structurile de control intern, proceduri de aprobare si implementare pentru tranzactiile incheiate de emitent, sau subsidiarele acestuia, cu partile implicate.</i>		X	<i>Consiliul de Administratie va stabili masuri ca membrii sai sa se abtina la aprobarea tranzactiilor cu entitati in care au interese.</i>
VIII	<i>Numirea membrilor 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 politica de remunerare corespunzatoare, compatibila cu strategia si interesele pe termen lung ale acestor societati.</i>	X		
XI	<i>Structurile de guvernanta corporativa, instituite in societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB, trebuie sa asigure efectuarea unei raportari periodice si adecvate asupra tuturor evenimentelor importante referitoare la societate, inclusiv situatia financiara, performanta, proprietatea si</i>	X		

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



BALANTA DE VERIFICARE LA 31 DECEMBRIE 2022

SIMBO L	DENUMIRE	SOLD_DEB_I1AN	SOLD_CRD_I1AN	RUL_DEB_LUNA	RUL_CRD_LUNA	RUL_TOTAL_DEB	RUL_TOTAL_CRD	SOLD_FINAL_DEB	SOLD_FINAL_CRD
1.	TOTAL clasa 1	0,00	24.821.460,17	8.777.500,24	7.288.245,49	192.825.294,06	192.431.781,51	0,00	24.427.947,62
10.	CAPITAL SI REZERVA	0,00	10.621.896,24	0,00	747.969,67	0,00	747.969,67	0,00	11.369.865,91
101.	CAPITAL	0,00	2.531.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.531.850,00
1012.	CAPIT.SUBS.VARSAT	0,00	2.531.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.531.850,00
105.	REZERVA DIN REEVALUA	0,00	7.025.471,65	0,00	747.969,67	0,00	747.969,67	0,00	7.773.441,32
106.	REZERVA	0,00	1.064.574,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064.574,59
1061.	REZERVA LEGALE	0,00	565.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565.931,00
1068.	ALTE REZERVA	0,00	498.643,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.643,59
11.	REZULTATUL REPORTAT	0,00	4.609.305,51	1.604.127,67	244.781,44	1.604.137,67	4.261.073,53	0,00	7.266.241,37
117.	REZ.REPORTAT	0,00	4.609.305,51	1.604.127,67	244.781,44	1.604.137,67	4.261.073,53	0,00	7.266.241,37
1171.	Rez.reportat reprezentand profitul net	0,00	4.609.305,51	1.604.127,67	244.781,44	1.604.137,67	4.261.073,53	0,00	7.266.241,37
12.	REZULT.EXERCITIULUI	0,00	4.016.292,09	6.920.611,38	6.295.494,38	189.549.561,97	187.422.738,31	0,00	1.889.468,43
121.	PROFIT SI PIERDERE	0,00	4.016.292,09	6.920.611,38	6.295.494,38	189.549.561,97	187.422.738,31	0,00	1.889.468,43
16.	IMPR.SI-DATORII ASIM	0,00	5.573.966,33	252.751,19	0,00	1.671.594,42	0,00	0,00	3.902.371,91
162.	CRED.t.l.m.	0,00	5.573.966,33	252.751,19	0,00	1.671.594,42	0,00	0,00	3.902.371,91
1621.	CRED.BANCA.TER.LUNG	0,00	5.573.966,33	252.751,19	0,00	1.671.594,42	0,00	0,00	3.902.371,91
2.	TOTAL clasa 2	22.293.449,30	0,00	2.410.657,03	145.325,36	3.657.346,89	2.254.737,55	23.696.058,64	0,00
20.	IMOBILIZ.NECORPORALE	26.079,18	0,00	0,00	-6.183,00	39.415,00	0,00	65.494,18	0,00
208.	ALTE IMOB.NECORPORAL	26.079,18	0,00	0,00	-6.183,00	39.415,00	0,00	65.494,18	0,00
21.	IMOBILIZ.CORPORALE	39.946.626,31	0,00	0,00	1.809,03	843.441,61	56.885,40	40.733.182,52	0,00
211.	TERENURI,AMENAJ.TER.	5.286.582,61	0,00	0,00	0,00	327.802,00	0,00	5.614.384,61	0,00
2111.	TERENURI	5.286.582,61	0,00	0,00	0,00	327.802,00	0,00	5.614.384,61	0,00
212.	CONSTRUCTII	11.804.408,95	0,00	0,00	0,00	291.572,13	0,00	12.095.981,08	0,00
213.	INSTAL.MIJ.TR.ANI.PL	22.481.907,94	0,00	0,00	1.777,02	210.561,00	56.853,39	22.635.615,55	0,00
2131.	ECHIP.TEHINC	14.701.036,38	0,00	0,00	1.766,10	77.181,00	1.766,10	14.776.451,28	0,00
2132.	APARATE INSTAL.	2.047.441,64	0,00	0,00	10,92	0,00	10,92	2.047.430,72	0,00
2133.	MIJLOACE TRANSPORT	5.733.429,92	0,00	0,00	0,00	133.380,00	55.076,37	5.811.733,55	0,00
214.	MOBIL.AP.BIR.ACH.PR.	373.726,81	0,00	0,00	32,01	13.506,48	32,01	387.201,28	0,00
23.	IMOBILIZARI IN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	240.398,88	240.398,88	0,00	0,00

231.	IMOB.CORP.IN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.398,88	240.398,88	0,00	0,00	0,00
26.	IMOBILIZ.FINANCIARE	0,00	0,00	2.415.031,00	0,00	2.477.206,00	0,00	2.477.206,00	0,00	2.477.206,00	0,00	2.477.206,00
267.	CREANTE IMOBILIZATE	0,00	0,00	2.415.031,00	0,00	2.477.206,00	0,00	2.477.206,00	0,00	2.477.206,00	0,00	2.477.206,00
2678.	ALTE CREANTE	0,00	0,00	2.415.031,00	0,00	2.477.206,00	0,00	2.477.206,00	0,00	2.477.206,00	0,00	2.477.206,00
28.	AMORT.PRIV.IMOBILIZ.	0,00	17.679.256,19	-4.373,97	149.699,33	56.885,40	1.957.453,27	1.957.453,27	0,00	0,00	19.579.824,06	0,00
280.	AM.PRIV.IMOB.NECORP.	0,00	26.079,18	-6.183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.079,18	0,00
2805.	AM.CON.BREV.ALTE DRE	0,00	2.202,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.202,42	0,00
2808.	AM.ALT.IMOB.NECORPOR	0,00	23.876,76	-6.183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.876,76	0,00
281.	AMORT.PRIV.IM.CORPOR	0,00	17.653.177,01	1.809,03	149.699,33	56.885,40	1.957.453,27	1.957.453,27	0,00	0,00	19.553.744,88	0,00
2812.	AMORTIZ.CONSTRUCTII	0,00	1.396.008,76	0,00	64.488,72	0,00	738.165,79	738.165,79	0,00	0,00	2.134.174,55	0,00
2813.	AM.INSTAL.MIJ.TRANSP	0,00	15.945.790,45	1.777,02	83.538,53	56.853,39	1.202.970,30	1.202.970,30	0,00	0,00	17.091.907,36	0,00
2814.	AM.ALTOR IMOB.CORP.	0,00	311.377,80	32,01	1.672,08	32,01	16.317,18	16.317,18	0,00	0,00	327.662,97	0,00
3.	T O T A L clasa 3	14.238.948,88	0,00	5.717.767,52	7.070.480,46	214.900.596,78	218.729.503,87	218.729.503,87	10.410.041,79	10.410.041,79	0,00	0,00
30.	STOC.DE MAT.-MATER.	482.057,34	0,00	175.671,25	189.363,19	10.193.081,87	10.037.995,01	10.037.995,01	637.144,20	637.144,20	0,00	0,00
302.	MATERIAE CONSUMABIL	482.057,34	0,00	175.128,30	188.820,24	10.133.792,29	9.978.705,43	9.978.705,43	637.144,20	637.144,20	0,00	0,00
3022.	COMBUSTIBILI	175.994,59	0,00	46.956,17	88.958,58	2.564.543,66	2.521.793,93	2.521.793,93	218.744,32	218.744,32	0,00	0,00
3024.	PIESE DE SCHIMB	19.475,56	0,00	25.496,99	24.038,88	1.222.564,40	1.224.689,28	1.224.689,28	17.350,68	17.350,68	0,00	0,00
3025.	SEMINTE SI MAT.PLANT	58.871,36	0,00	375,00	16.491,64	1.329.976,97	1.346.731,18	1.346.731,18	42.117,15	42.117,15	0,00	0,00
3028.	ALTE MATER.CONSUMAB.	227.715,83	0,00	102.300,14	59.331,14	5.016.707,26	4.885.491,04	4.885.491,04	358.932,05	358.932,05	0,00	0,00
303.	MATER.DE NAT.OB.INV	0,00	0,00	542,95	542,95	59.289,58	59.289,58	59.289,58	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	OBIECTE DE INVENTAR	1.903.464,96	0,00	650.169,88	981.032,94	12.158.814,78	10.933.408,56	10.933.408,56	3.128.871,18	3.128.871,18	0,00	0,00
331.	PRODUSE IN CURS EXEC	1.903.464,96	0,00	650.169,88	981.032,94	12.158.814,78	10.933.408,56	10.933.408,56	3.128.871,18	3.128.871,18	0,00	0,00
34.	PRODUSE	29.323,03	0,00	-0,21	0,00	17.439.389,09	17.415.538,87	17.415.538,87	53.173,25	53.173,25	0,00	0,00
345.	PRODUSE FINITE	16.855,53	0,00	-0,21	0,00	17.429.221,62	17.405.371,40	17.405.371,40	40.705,75	40.705,75	0,00	0,00
346.	PROD.REZIDUALE	12.467,50	0,00	0,00	0,00	10.167,47	10.167,47	10.167,47	12.467,50	12.467,50	0,00	0,00
35.	STOC.AFLATE LA TERTI	2.602.685,25	0,00	808.680,00	0,00	-1.571.204,05	222.801,20	222.801,20	808.680,00	808.680,00	0,00	0,00
354.	PRODUSE LA TERTI	201.948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.948,00	201.948,00	0,00	0,00	0,00	0,00
357.	MARFURI AFL.LA TERTI	2.400.737,25	0,00	808.680,00	0,00	-1.571.204,05	20.853,20	20.853,20	808.680,00	808.680,00	0,00	0,00
37.	M A R F U R I	9.522.595,98	0,00	4.049.456,60	5.641.082,02	176.615.386,34	179.829.419,27	179.829.419,27	6.308.563,05	6.308.563,05	0,00	0,00
371.	MARFURI	9.524.066,99	0,00	4.048.637,97	5.639.704,65	176.596.825,46	179.810.024,43	179.810.024,43	6.310.868,02	6.310.868,02	0,00	0,00
378.	DIFER.PRET LA MARF.	0,00	1.471,01	818,63	1.377,37	18.560,88	19.394,84	19.394,84	0,00	0,00	2.304,97	0,00
38.	A M B A L A J E	265,32	0,00	0,00	0,00	31.338,75	31.338,65	31.338,65	265,42	265,42	0,00	0,00
381.	AMBALAJE	265,32	0,00	0,00	0,00	31.338,75	31.338,65	31.338,65	265,42	265,42	0,00	0,00
39.	PROV.DEP.ST,PRD EXEC	0,00	301.443,00	33.790,00	259.002,31	33.790,00	259.002,31	259.002,31	0,00	0,00	526.655,31	0,00
392.	Prov.dep.materiale	0,00	150.782,00	33.790,00	253,00	33.790,00	253,00	253,00	0,00	0,00	117.245,00	0,00

3921.	Prov.dep.mat.consum.	0,00	150.782,00	33.790,00	253,00	33.790,00	253,00	0,00	117.245,00
394.	Prov.dep.produselor	0,00	31.302,00	0,00	13.957,00	0,00	13.957,00	0,00	45.259,00
3946.	Prov.prod.rezid.	0,00	12.468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.468,00
3947.	Aj.pentru depreciere	0,00	18.834,00	0,00	13.957,00	0,00	13.957,00	0,00	32.791,00
397.	Prov.dep.marfuri	0,00	119.359,00	0,00	244.792,31	0,00	244.792,31	0,00	364.151,31
4.	T O T A L clasa 4.	0,00	5.976.015,13	11.869.653,68	12.466.384,11	731.764.319,88	736.700.324,25	0,00	10.912.019,50
40.	FURNIZ.SI CT.ASIMIL.	0,00	11.274.765,60	7.203.688,17	-22.879.499,44	165.144.281,16	162.957.104,14	0,00	9.087.588,58
401.	FURNIZORI	0,00	11.742.397,84	7.700.678,17	-22.996.904,44	166.160.471,87	163.438.433,26	0,00	9.020.359,23
404.	FURNIZORI DE IMOBILZ	0,00	0,00	0,00	0,00	-202.869,18	-202.869,18	0,00	0,00
408.	408.	0,00	422.837,76	0,00	117.405,00	17.148,46	-278.459,94	0,00	127.229,36
409.	FURNIZORI-DEBITORI	890.470,00	0,00	-496.990,00	0,00	-830.469,99	0,00	60.000,01	0,00
4091.	Fur.-deb.pt.stocuri	890.470,00	0,00	-496.990,00	0,00	-830.469,99	0,00	60.000,01	0,00
41.	CLIENTI SI CT.ASIMIL	5.722.608,66	0,00	6.971.053,82	8.698.733,03	180.758.943,07	178.038.981,20	8.442.570,53	0,00
411.	C L I E N T I	5.726.608,66	0,00	6.971.053,82	8.698.733,03	180.758.943,07	175.618.981,20	10.866.570,53	0,00
4111.	CLIENTI	5.726.608,66	0,00	6.971.053,82	8.698.733,03	180.758.943,07	175.618.981,20	10.866.570,53	0,00
419.	419.	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	2.420.000,00	0,00	2.424.000,00
42.	PERSON.CT.ASIMILATE	0,00	684.151,86	777.345,00	704.255,00	9.615.358,00	9.619.166,74	0,00	687.960,60
421.	Personal-salarii dat	0,00	220.843,00	647.396,00	627.472,00	7.774.752,00	7.769.314,00	0,00	215.405,00
423.	Personal-aj.mate.dat	0,00	3.368,00	3.551,00	781,00	55.965,00	57.791,00	0,00	5.194,00
425.	Avans acord.personal	0,00	0,00	123.931,00	135.981,00	1.697.957,00	1.697.957,00	0,00	0,00
426.	426.	0,00	1.949,00	0,00	0,00	0,00	1.574,00	0,00	3.523,00
427.	Ret.din sal.pt.terti	0,00	3.296,00	2.467,00	2.467,00	29.959,00	29.456,79	0,00	2.793,79
428.	Alte dat.crean.pers.	0,00	454.695,86	0,00	-62.446,00	56.725,00	63.073,95	0,00	461.044,81
4281.	4281.	0,00	435.734,11	0,00	5.170,00	56.725,00	62.953,95	0,00	441.963,06
4282.	4282.	0,00	0,00	0,00	-67.616,00	0,00	120,00	0,00	120,00
43.	ASIG.,PROT.SOCIALA	0,00	177.441,00	595.554,00	236.301,00	2.967.898,00	3.004.474,00	0,00	214.017,00
431.	Asigurari sociale	0,00	211.673,00	563.063,00	222.092,00	2.736.672,00	2.747.091,00	0,00	222.092,00
4315.	Contributia de asigu	0,00	152.304,00	503.862,00	158.936,00	1.967.903,00	1.974.535,00	0,00	158.936,00
4316.	Contributia de asigu	0,00	59.369,00	59.201,00	63.156,00	768.769,00	772.556,00	0,00	63.156,00
436.	Contributie asigurat	0,00	13.448,00	31.710,00	14.209,00	173.435,00	174.196,00	0,00	14.209,00
438.	Al.dat.si cr.sociale	47.680,00	0,00	781,00	0,00	57.791,00	83.187,00	22.284,00	0,00
4382.	Alte creante sociale	47.680,00	0,00	781,00	0,00	57.791,00	83.187,00	22.284,00	0,00
44.	BG.ST.ALTE ORG.PUBL.	376.878,98	0,00	915.061,00	1.766.821,13	30.759.201,61	30.887.901,27	248.179,32	0,00
441.	Impozit profit/venit	0,00	121.549,00	0,00	-107.073,00	585.349,00	356.727,00	107.073,00	0,00
442.	Taxa pe val.adaugata	488.692,68	0,00	791.020,03	1.407.196,64	27.086.400,28	27.629.345,99	0,00	54.253,03

4423.	TVA de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.509,53	221.814,35	312.323,88	0,00	90.509,53
4424.	Tva recuperat	459.300,74	0,00	1,68	530.042,00	1.351.390,61	1.810.691,35	13.194.594,23	13.194.594,23	0,00	0,00
4426.	TVA deductibila	0,00	0,00	349.027,75	349.027,75	13.194.594,23	13.194.594,23	12.132.079,44	12.132.079,44	0,00	0,00
4427.	TVA colectata	0,00	0,00	429.351,04	429.351,04	186.521,65	179.657,09	552.903,00	552.903,00	0,00	0,00
4428.	TVA neexigibila	29.391,94	0,00	12.639,56	8.266,32	549.434,00	260.577,35	1.777.295,97	1.777.295,97	0,00	0,00
444.	Impoz.venit nat.sal	0,00	41.766,00	71.266,00	45.235,00	1.963.193,02	83.886,00	1.693.409,97	1.693.409,97	0,00	0,00
445.	Subventii	74.680,30	0,00	18.050,97	401.000,49	36.889,00	260.577,35	83.886,00	83.886,00	0,00	0,00
4452.	Subventii MOTORINA	46.997,00	0,00	-11.736,00	0,00	36.889,00	0,00	1.693.409,97	1.693.409,97	0,00	0,00
4458.	Subventie bon valori	27.683,30	0,00	29.786,97	401.000,49	1.926.304,02	260.577,35	1.693.409,97	1.693.409,97	0,00	0,00
446.	Alte imp.tax.e,vars.	0,00	8.781,00	30.329,00	7.814,00	388.911,31	7.335,00	387.465,31	387.465,31	0,00	0,00
447.	Fonduri speciale-tax	0,00	14.398,00	4.395,00	12.648,00	185.914,00	12.648,00	184.164,00	184.164,00	0,00	0,00
45.	DECONT.IN CADR.GRUP.	0,00	97.413,52	0,00	221.167,00	0,00	10.318.580,52	10.221.167,00	10.221.167,00	0,00	0,00
451.	Dec.in cadr.grupului	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00
4511.	Dec.in cadr.grupului	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00
455.	Sume datorat asoc.	0,00	0,00	0,00	221.167,00	0,00	221.167,00	221.167,00	221.167,00	0,00	0,00
4558.	Asociati-dob.cc	0,00	0,00	0,00	221.167,00	0,00	221.167,00	221.167,00	221.167,00	0,00	0,00
457.	Dividende de plata	0,00	97.413,52	0,00	0,00	0,00	97.413,52	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	DEBIT.SI CREDIT.DIV.	0,00	120.209,23	1.499.397,88	2.282.195,13	5.035.897,46	1.146.389,45	4.345.265,78	4.345.265,78	0,00	0,00
461.	461.	15.556,50	0,00	6.650,54	178.433,11	513.647,64	1.265.941,22	-736.737,08	-736.737,08	0,00	0,00
462.	462.	0,00	135.765,73	1.492.747,34	2.103.762,02	4.522.249,82	5.082.002,86	5.082.002,86	5.082.002,86	0,00	0,00
47.	CT.DE REGULAR.SI AS.	278.478,44	0,00	-27.378.777,18	150.080,27	777.117,24	134.954,90	920.640,78	920.640,78	0,00	0,00
471.	471.	278.478,44	0,00	-27.378.777,18	150.080,27	777.117,24	134.954,90	920.640,78	920.640,78	0,00	0,00
472.	Venit.inreg.in avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48.	DECONTARI	0,00	0,00	21.286.330,99	21.286.330,99	336.705.623,34	0,00	336.705.623,34	336.705.623,34	0,00	0,00
481.	Dec.intre unit-subun	0,00	0,00	14.099.451,15	14.099.451,15	314.461.624,62	0,00	314.461.624,62	314.461.624,62	0,00	0,00
482.	Dec.intre grup-sub.	0,00	0,00	7.186.879,84	7.186.879,84	22.243.998,72	0,00	22.243.998,72	22.243.998,72	0,00	0,00
5.	T O T A L clasa 5.	0,00	5.734.922,88	12.462.806,06	14.267.949,11	353.092.927,41	1.233.866,69	346.124.137,84	346.124.137,84	0,00	0,00
51.	CONTURI LA BANCII	0,00	5.754.687,99	10.498.785,82	12.275.143,96	307.778.810,97	0,00	300.796.345,93	300.796.345,93	0,00	0,00
512.	Conturi.crt.la banci	4.245.312,01	0,00	10.456.598,95	12.240.588,27	252.342.147,59	1.227.777,05	255.359.682,55	255.359.682,55	0,00	0,00
5121.	Cont banca in lei	4.245.112,70	0,00	10.456.598,95	12.240.588,27	252.338.308,59	1.227.777,05	255.355.644,24	255.355.644,24	0,00	0,00
5124.	Cont banca in devize	199,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199,31	199,31	0,00	0,00
5125.	Sume in curs decont.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.839,00	0,00	3.839,00	3.839,00	0,00	0,00
518.	Dobanzi	0,00	0,00	42.186,87	34.555,69	672.668,83	0,00	672.668,83	672.668,83	0,00	0,00
5186.	Dobinzi de platit	0,00	0,00	42.186,87	34.555,69	672.668,83	0,00	672.668,83	672.668,83	0,00	0,00
519.	Cred.banc.pe t.scurt	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	54.763.994,55	0,00	44.763.994,55	44.763.994,55	0,00	0,00

5191.	Cred.banc pe t.scurt	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.763.994,55	44.763.994,55	0,00	0,00
53.	C A S A	19.765,11	0,00	345.739,84	358.349,94	6.316.648,69	6.330.324,16	6.089,64	6.089,64	6.089,64	0,00
531.	C a s a	19.765,11	0,00	249.850,47	262.460,57	5.589.936,85	5.603.612,32	6.089,64	6.089,64	6.089,64	0,00
5311.	Casa in lei	19.765,11	0,00	249.850,47	262.460,57	5.589.936,85	5.603.612,32	6.089,64	6.089,64	6.089,64	0,00
532.	Alte valori	0,00	0,00	95.889,37	95.889,37	726.711,84	726.711,84	0,00	0,00	0,00	0,00
5328.	Alte valori	0,00	0,00	95.889,37	95.889,37	726.711,84	726.711,84	0,00	0,00	0,00	0,00
54.	ACREDITIVE	0,00	0,00	117.780,91	133.955,72	479.655,45	479.655,45	0,00	0,00	0,00	0,00
542.	542.	0,00	0,00	117.780,91	133.955,72	479.655,45	479.655,45	0,00	0,00	0,00	0,00
58.	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	1.500.499,49	1.500.499,49	38.517.812,30	38.517.812,30	0,00	0,00	0,00	0,00
581.	Viramente interne	0,00	0,00	1.500.499,49	1.500.499,49	38.517.812,30	38.517.812,30	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	T O T A L clasa 6.	0,00	0,00	6.920.611,38	6.920.611,38	185.533.269,88	185.533.269,88	0,00	0,00	0,00	0,00
60.	CHELT.PRIV.STOCURILE	0,00	0,00	5.149.431,83	5.149.431,83	168.110.291,42	168.110.291,42	0,00	0,00	0,00	0,00
602.	Chelt.cu mater.consu	0,00	0,00	134.033,71	134.033,71	8.376.467,08	8.376.467,08	0,00	0,00	0,00	0,00
6022.	Ch. combustibil	0,00	0,00	52.937,51	52.937,51	2.014.562,57	2.014.562,57	0,00	0,00	0,00	0,00
6024.	Ch. piese de schimb	0,00	0,00	11.708,22	11.708,22	521.041,14	521.041,14	0,00	0,00	0,00	0,00
6025.	Ch. seminte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.225.727,78	1.225.727,78	0,00	0,00	0,00	0,00
6028.	Ch. mater. consum.	0,00	0,00	69.387,98	69.387,98	4.615.135,59	4.615.135,59	0,00	0,00	0,00	0,00
603.	Ch. mat.ob.inventar	0,00	0,00	460,60	460,60	23.649,02	23.649,02	0,00	0,00	0,00	0,00
604.	Ch. mater. nestocate	0,00	0,00	802,20	802,20	23.940,57	23.940,57	0,00	0,00	0,00	0,00
605.	Ch. energie si apa	0,00	0,00	211.411,02	211.411,02	1.402.125,78	1.402.125,78	0,00	0,00	0,00	0,00
6051.	CH ENERGIE	0,00	0,00	-689.379,08	-689.379,08	494.128,44	494.128,44	0,00	0,00	0,00	0,00
6052.	CH APA	0,00	0,00	27,36	27,36	7.234,60	7.234,60	0,00	0,00	0,00	0,00
6053.	CH gaze naturale	0,00	0,00	900.762,74	900.762,74	900.762,74	900.762,74	0,00	0,00	0,00	0,00
607.	Ch. marfuri	0,00	0,00	5.472.418,80	5.472.418,80	160.768.245,25	160.768.245,25	0,00	0,00	0,00	0,00
608.	Ch.priv.ambalajele	0,00	0,00	0,00	0,00	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
609.	609.	0,00	0,00	-669.694,50	-669.694,50	-2.484.361,28	-2.484.361,28	0,00	0,00	0,00	0,00
61.	CH.LUC.SERV.EX.TERTI	0,00	0,00	291.836,52	291.836,52	2.672.231,05	2.672.231,05	0,00	0,00	0,00	0,00
611.	Ch. intret.reparatii	0,00	0,00	140.865,52	140.865,52	635.718,13	635.718,13	0,00	0,00	0,00	0,00
612.	Ch.redev.l.gest.chir	0,00	0,00	133.805,56	133.805,56	1.761.432,16	1.761.432,16	0,00	0,00	0,00	0,00
613.	Ch. prime asigurare	0,00	0,00	17.165,44	17.165,44	275.080,76	275.080,76	0,00	0,00	0,00	0,00
62.	CH.CU ALTE SERV.TERT	0,00	0,00	191.766,24	191.766,24	1.890.198,12	1.890.198,12	0,00	0,00	0,00	0,00
622.	Ch. comis. onorarii	0,00	0,00	0,00	0,00	113.824,76	113.824,76	0,00	0,00	0,00	0,00
623.	Ch.prot.recl.publici	0,00	0,00	2.757,09	2.757,09	16.094,15	16.094,15	0,00	0,00	0,00	0,00
6231.	CH protocol	0,00	0,00	2.757,09	2.757,09	14.676,51	14.676,51	0,00	0,00	0,00	0,00
6232.	CH reclama publicitate	0,00	0,00	0,00	0,00	1.417,64	1.417,64	0,00	0,00	0,00	0,00

624.	CT marfurilor	0,00	0,00	82.856,60	82.856,60	713.828,71	713.828,71	0,00	0,00	0,00
625.	Ch.depl.det.transf.	0,00	0,00	9.865,66	9.865,66	117.955,72	117.955,72	0,00	0,00	0,00
626.	Ch.telecom.posta	0,00	0,00	5.801,33	5.801,33	64.023,36	64.023,36	0,00	0,00	0,00
627.	Ch.serv.bancare asim	0,00	0,00	5.277,73	5.277,73	46.915,65	46.915,65	0,00	0,00	0,00
628.	Ch.servicii terti	0,00	0,00	85.207,83	85.207,83	817.555,77	817.555,77	0,00	0,00	0,00
63.	CH.IMPOZ.VARS.ASIM.	0,00	0,00	23.406,56	23.406,56	513.932,57	513.932,57	0,00	0,00	0,00
635.	Ch.al.imp.tx.vars.as	0,00	0,00	23.406,56	23.406,56	513.932,57	513.932,57	0,00	0,00	0,00
64.	CHELT.CU PERSONALUL	0,00	0,00	675.069,84	675.069,84	8.679.796,09	8.679.796,09	0,00	0,00	0,00
641.	Ch. salarii personal	0,00	0,00	560.514,77	560.514,77	7.769.229,00	7.769.229,00	0,00	0,00	0,00
642.	Ch.cu avantajele in	0,00	0,00	55.691,89	55.691,89	637.251,03	637.251,03	0,00	0,00	0,00
6422.	Ch.cu tichetele acor	0,00	0,00	55.691,89	55.691,89	637.251,03	637.251,03	0,00	0,00	0,00
645.	Ch.asig.prot.sociala	0,00	0,00	44.654,18	44.654,18	99.120,06	99.120,06	0,00	0,00	0,00
6451.	Cont.unit.asig.soc.	0,00	0,00	0,00	0,00	127,80	127,80	0,00	0,00	0,00
6458.	Alte ch.as.prot.soc	0,00	0,00	44.654,18	44.654,18	98.992,26	98.992,26	0,00	0,00	0,00
646.	Cheltuieli privind c	0,00	0,00	14.209,00	14.209,00	174.196,00	174.196,00	0,00	0,00	0,00
6461.	CH CAM salariati	0,00	0,00	14.209,00	14.209,00	174.196,00	174.196,00	0,00	0,00	0,00
65.	ALTE CH.EXPLOATARE	0,00	0,00	28.798,35	28.798,35	199.802,22	199.802,22	0,00	0,00	0,00
652.	Ch.prot.med.inconj.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.120,00	3.120,00	0,00	0,00	0,00
658.	Alte ch.exploatare	0,00	0,00	28.798,35	28.798,35	196.682,22	196.682,22	0,00	0,00	0,00
6581.	Desp.amz.penalitati	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
6582.	Donatii si subv. ac	0,00	0,00	0,00	0,00	39,74	39,74	0,00	0,00	0,00
6584.	Ch.reprezentand sponsorizari	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
6588.	Alte ch. expl.	0,00	0,00	8.798,35	8.798,35	174.142,48	174.142,48	0,00	0,00	0,00
66.	CHELTUIELI FINANCIAR	0,00	0,00	255.722,69	255.722,69	893.835,83	893.835,83	0,00	0,00	0,00
666.	Ch. dobanzi	0,00	0,00	255.722,69	255.722,69	893.835,83	893.835,83	0,00	0,00	0,00
68.	CH.CU AMORT.SI PROVZ	0,00	0,00	411.652,35	411.652,35	2.216.455,58	2.216.455,58	0,00	0,00	0,00
681.	Ch.exp.amor.proviz	0,00	0,00	411.652,35	411.652,35	2.216.455,58	2.216.455,58	0,00	0,00	0,00
6811.	Ch.exp.amort.imob.	0,00	0,00	152.650,04	152.650,04	1.957.453,27	1.957.453,27	0,00	0,00	0,00
6814.	Ch.exp.aj.act.circ.	0,00	0,00	259.002,31	259.002,31	259.002,31	259.002,31	0,00	0,00	0,00
69.	CH.CU IMPOZ.PE PROF.	0,00	0,00	-107.073,00	-107.073,00	356.727,00	356.727,00	0,00	0,00	0,00
691.	Ch.imp.profit	0,00	0,00	-107.073,00	-107.073,00	356.727,00	356.727,00	0,00	0,00	0,00
7.	T O T A L clasa 7.	0,00	0,00	7.276.527,32	7.276.527,32	198.568.262,34	198.568.262,34	0,00	0,00	0,00
70.	CIFRA DE AFACERI	0,00	0,00	6.655.429,10	6.655.429,10	174.249.146,48	174.249.146,48	0,00	0,00	0,00
704.	Ven.lucr.ex.serv.pr	0,00	0,00	798.517,27	798.517,27	4.599.025,86	4.599.025,86	0,00	0,00	0,00
706.	Ven.redev.chir.mfix	0,00	0,00	3.720,17	3.720,17	38.042,04	38.042,04	0,00	0,00	0,00

707.	Ven.vz.marf.mag.	0,00	0,00	5.928.900,14	171.962.010,88	171.962.010,88	0,00	0,00	0,00	0,00
708.	V ACT.DIVERSE	0,00	0,00	599,29	48.845,90	48.845,90	0,00	0,00	0,00	0,00
709.	Reduceri comerciale	0,00	0,00	-76.307,77	-2.398.778,20	-2.398.778,20	0,00	0,00	0,00	0,00
71.	VEN.PROD.STOCATA	0,00	0,00	650.169,67	20.893.760,43	20.893.760,43	0,00	0,00	0,00	0,00
711.	Variatia stocurilor	0,00	0,00	650.169,67	20.893.760,43	20.893.760,43	0,00	0,00	0,00	0,00
74.	VEN SUBV DE EXPLOAT.	0,00	0,00	-48.522,30	2.008.131,45	2.008.131,45	0,00	0,00	0,00	0,00
741.	V.subv.expl. COMBT	0,00	0,00	-48.522,30	2.008.131,45	2.008.131,45	0,00	0,00	0,00	0,00
7411.	Ven.subv.cifra afac	0,00	0,00	-277.894,83	1.527.970,63	1.527.970,63	0,00	0,00	0,00	0,00
7412.	Venit subv.sam.grau	0,00	0,00	0,00	11.736,00	11.736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7416.	Venit sprijin supr	0,00	0,00	0,00	70.490,59	70.490,59	0,00	0,00	0,00	0,00
7417.	Venit.din subventii	0,00	0,00	229.372,53	397.934,23	397.934,23	0,00	0,00	0,00	0,00
75.	ALTE VEN DIN EXPLOAT	0,00	0,00	-14.339,26	1.383.370,03	1.383.370,03	0,00	0,00	0,00	0,00
758.	Alte ven din exploit	0,00	0,00	-14.339,26	1.383.370,03	1.383.370,03	0,00	0,00	0,00	0,00
7581.	V.despag.amz.penalit	0,00	0,00	-23.138,47	1.134.703,35	1.134.703,35	0,00	0,00	0,00	0,00
7583.	V.v.activ.si.op.cap	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7584.	V.subv.investitii	0,00	0,00	0,00	66.103,21	66.103,21	0,00	0,00	0,00	0,00
7588.	Alte venituri expl.	0,00	0,00	8.799,21	182.563,47	182.563,47	0,00	0,00	0,00	0,00
76.	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	0,11	63,95	63,95	0,00	0,00	0,00	0,00
766.	V. dobanzi	0,00	0,00	0,11	63,95	63,95	0,00	0,00	0,00	0,00
78.	VEN.DIN PROVIZIOANE	0,00	0,00	33.790,00	33.790,00	33.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781.	Ven prov activ expl.	0,00	0,00	33.790,00	33.790,00	33.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7814.	V.ajust.depr.ac.circ	0,00	0,00	33.790,00	33.790,00	33.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		36.532.398,18	36.532.398,18	55.435.523,23	1.880.342.017,24	1.880.342.017,24	35.339.967,12	35.339.967,12	35.339.967,12	35.339.967,12


 Societatea Comercială COMCEREAL S.A.
 Județul BOTOȘANI
 nr.1

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2022**

Suma de control 2.531.850

Entitatea COMCEREAL S.A. BOTOSANI

Adresa

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

Număr din registrul comerțului J07 112 1996

Cod unic de inregistrare 8 2 7 8 0 2 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

- 1. 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
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	20.525.575
Capital subscris	2.531.850
Profit/ pierdere	1.889.468

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FINEXPERT - BOSCOLO AUDIT AND ADVISORY SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

334/2002

CIF/ CUI

7 4 7 5 0 1 5

Entitatea are **obligatia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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	39.415
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	39.415
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	15.694.983	15.576.191
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	6.536.117	5.543.708
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	62.349	59.538
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	22.293.449	21.179.437
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	0	2.477.206
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	0	2.477.206
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	22.293.449	23.696.058
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	331.541	487.374
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.903.465	3.128.871
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	12.003.114	6.793.796
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	890.470	60.000
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	15.128.590	10.470.041
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	5.726.609	10.866.570
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	627.439	1.692.132
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	6.354.048	12.558.702
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	25.747.715	24.262.610
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	138.522	134.955
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	139.956	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	11.671.594	1.575.472
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	4.000	2.424.000
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	12.165.236	9.147.588
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	10.000.000
7. Sume datorate entităților asociate și entitatilor controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.328.946	2.094.088
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	25.169.776	25.241.148
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	716.461	-843.583
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	23.149.866	22.852.475
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	3.902.372	2.326.900
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	3.902.372	2.326.900
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.531.850	2.531.850

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	2.531.850	2.531.850
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.025.472	7.773.441
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	565.931	565.931
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	498.644	498.644
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.064.575	1.064.575
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	4.609.305	7.266.241
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.016.292	1.889.468
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	19.247.494	20.525.575
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	19.247.494	20.525.575

*) 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,

Numele și prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

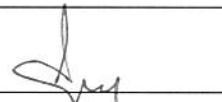
Numele și prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	175.924.587	174.249.147
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	153.166.999	143.459.658
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.389.371	4.685.914
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	173.607.678	171.962.011
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.823.630	2.398.778
—Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	1.751.168	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	11.052.964	9.748.236
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	288.397	2.008.131
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	740.084	1.383.370
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	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	188.006.032	187.388.884
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.624.273	8.376.467
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	62.402	47.815
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.604.719	1.402.126
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	413.641	501.363
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.179.143	900.763
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	161.096.765	160.768.245
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	2.478.566	2.484.361
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	7.702.113	8.679.796
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	7.489.002	8.406.480
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	213.111	273.316

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.102.335	1.957.453
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.102.335	1.957.453
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	29.579	225.212
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	45.848	259.002
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	16.269	33.790
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	6.519.255	5.276.164
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	5.646.308	4.562.429
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*)	35	33	466.328	513.933
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	3.080	3.120
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	403.539	196.682
— 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)	40	39	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	183.262.875	184.248.917
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	4.743.157	3.139.967
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	16	64
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	16	64
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	605.332	893.836
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	605.332	893.836

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	605.316	893.772
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	188.006.048	187.388.948
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	183.868.207	185.142.753
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	4.137.841	2.246.195
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	121.549	356.727
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	4.016.292	1.889.468
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 2022)- in contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.889.468
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0
- peste 1 an		08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0
Impozite, contributi 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 salariatii			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	152		149
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	151		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
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	1.781.626	
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	1.777.296	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	241.535	
- 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)	241.535	
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	726.712	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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	0	2.477.206
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	0	2.477.206
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	2.477.206
- 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	6.617.079	10.866.570
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	611.882	426.191
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	47.680	22.284
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	489.522	143.330
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	74.680	260.577
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	15.557	1.265.941
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	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	15.557	1.265.941
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	19.765	6.090
- în lei (ct. 5311)	99	85	19.765	6.090
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.245.312	1.227.777
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.245.113	1.227.777
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	199	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	13.498.182	23.665.676
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare 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 si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	12.169.236	11.571.588
- 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	684.152	687.961
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	411.615	392.028
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	211.673	222.092
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	185.544	157.288
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	14.398	12.648
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	10.000.000
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	221.167
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	221.167

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	233.179	792.932		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	135.765	695.518		
- 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	0	0		
- 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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	2.531.850	X	2.531.850	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	398	0,02	398	0,02
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	398	0,02	398	0,02
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- 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				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
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	
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
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	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0	0	

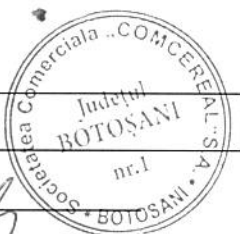
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin 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		31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170	13.007.891	8.714.611
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192		170a (322)	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,

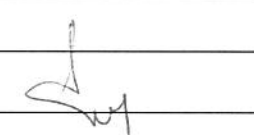
Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	26.079	39.415	0	X	65.494
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	26.079	39.415	0	X	65.494
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.286.583	327.802	0	X	5.614.385
2.Constructii	09	1.804.409	291.572	0	0	12.095.981
3.Instalatii tehnice si masini	10	22.481.907	210.561	56.853	56.842	22.635.615
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	373.727	13.506	32	42	387.201
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	39.946.626	843.441	56.885	56.884	40.733.182
III.Imobilizari financiare	19	0	2.477.206	0	X	2.477.206
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	39.972.705	3.360.062	56.885	56.884	43.275.882

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	26.079	0	0	26.079
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	26.079	0	0	26.079
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	1.396.009	738.166	0	2.134.175
3.Instalatii tehnice si masini	29	15.945.790	1.202.970	56.853	17.091.907
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	311.378	16.317	32	327.663
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	17.653.177	1.957.453	56.885	19.553.745
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	17.679.256	1.957.453	56.885	19.579.824

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

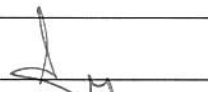
Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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 rapoartări 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. Rapoartări 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 rapoartări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și rapoartări 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 rapoartările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările 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/rapoartări 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

Or 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 2023, aceasta întocmește rapoartări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – rapoartări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – 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 „Decantări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2022

					- lei -
Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Corecții	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
Capital subscris	2.531.850,00	-		-	2.531.850,00
Patrimoniul regiei	-	-		-	-
Prime de capital	-	-		-	-
Rezerve din reevaluare	7.025.472,00	-	747.969,00		7.773.441,00
Rezerve legale	565.931,00	-		-	565.931,00
Alte rezerve	498.644,00	-		-	498.644,00
Acțiuni proprii	-	-		-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	4.609.305,00	4.016.292,00	-1.359.356,00	7.266.241,00
	Sold D	-	-	-	-
Rezultatul exercițiului financiar	Sold C	4.016.292,00	1.889.468,00		1.889.468,00
	Sold D	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	19.247.494,00	5.905.760,00	-611.387,00	4.016.292,00	20.525.575,00

ADMINISTRATOR,




INTOCMIȚ,



FLUX NUMERAR LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2022

Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:	
Profit brut	2,246,195
Ajustari pentru:	
Corectia Erorilor Fundamentale	(611,387)
Cheltuieli cu amortizarea	1,957,453
Variatia provizioanelor	-
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	893,836
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	-
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(64)
Cheltuieli privind activele cedate	-
Venituri din vanzarea activelor	-
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circula	4,486,034
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	4,658,548
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din	(8,538,338)
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din ex	10,396,116
Numerar generat din exploatare	11,002,360
Dobanzi platite	-
Impozit pe profit platit	(585,349)
Numerar net din activitati de exploatare	10,417,011
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:	
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorp	(882,857)
Subventii pentru investitii	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-
Imprumuturi acordate si alte investitii	-
Dobanzi incasate	64
Dividende incasate	-
Numerar net din activitati de investitie	(882,793)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:	
Sume primite in vederea cresterii capitalului social	-
Incasari din emisiunea de actiuni	-
Variatia imprumuturilor bancare	(11,671,594)
Variatia imprumuturilor datorate entitatilor afiliate	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-
Dobanzi platite	(893,836)
Dividende platite	-
Numerar net din activitati de finantare	(12,565,430)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numera	(3,031,212)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiu	4,265,077
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiu	1,233,865

ADMINISTRATOR




INTOCMIT



INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

	U/M	2021 Valoare recomandata	Valoare realizata	2022 Valoare recomandata	Valoare realizata	Variatie %
PROFITABILITATE						
Rata profitului operational (%)	%		2,72%		1,79%	0,94%
Rata marjei brute (%)	%		7,18%		6,36%	0,82%
Rentabilitatea capitalului angajat (RCA)	%		20,49%		13,25%	7,24%
Rata rentabilitatii financiare (ROE)	%		20,87%		8,84%	12,03%
Rata profitului net (%)	%		2,31%		1,07%	1,23%
LICHIDITATE						
Rata curenta	ori	max 2	1,02	max 2	0,99	2,80%
Rata rapida (testul acid)	ori	0,8 - 1	0,42	0,8 - 1	0,57	-0,14
Rata solvabilitatii generale	ori	> 1,5	1,66	> 1,5	1,80	-0,14
Rata solvabilitatii patrimoniale	%	> 30%	39,83%	> 30%	44,46%	-4,63%
MANAGEMENTUL ACTIVELOR						
Rata de rotatie a stocurilor	Zile		11,51		16,80	-5,29
Perioada medie de colectare (DSO)	Zile		13,32		26,06	-12,74
Perioada medie de plata a furnizorilor	Zile		25,49		18,40	7,09
Viteza de rotatie a activelor fixe	Zile	2	7,81	2	7,42	0,39
MANAGEMENTUL DATORIEI						
Levier financiar	%		0,72		0,18	53,98%
Rata de acoperire a dobanzilor	ori	2	7,84	2	3,51	4
Rata indatorarii	%	< 66%	60,17%	< 66%	55,54%	4,63%
RATELE INVESTITORULUI						
Rentabilitatea investitiei	%		8,31%		3,93%	4,38%
Profit per actiune (EPS)	Lei		3,965768114		1,865698995	2,10

NOTA 1 -INFORMAȚII GENERALE

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI s-a înființat în anul 1996, cu sediul social în Botoșani, Str. Calea Nationala nr. 41 (fosta Rindunicii nr 8, recenzie veche), 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 31.12.2022, 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 31.12.2022 sunt proprii societății, moneda în care sunt întocmite este leu-Ron, iar exprimarea cifrelor incluse în raportare este în lei .

Structura acționariatului Societății este prezentată în tabelul de mai jos:

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

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

Consiliul de Administrație al Societății are următoarea componență:

<i>Numele și Prenumele</i>	<i>Funcția</i>
Andreev Marian	Președinte
Andreev Nicoleta Cristin	Membru
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 31/12/2022 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.

Consiliul de Administrație al COMCEREAL S.A. Botosani a hotarat renuntarea aplicării Deciziei nr. 2 din 15.06.2022, privind „formularea cererii de intrare in procedura generala a insolventei si reorganizarea activitatii Societatii in baza unui plan de reorganizare”, urmand ca societatea sa-si continue activitatea in aceleasi conditii, anterioare datei de emitere a Deciziei nr.2 din 15.06.2022.

Astfel Decizia nr. 2 din 15.06.2022 nu produce efecte asupra continuitatii activitatii societatii.

Situațiile financiare prezintă toate aspectele despre care avem cunoștință și considerăm că sunt relevante privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea, inclusiv toate condițiile și evenimentele semnificative, factorii de diminuare a riscurilor, precum și planurile Societății. De asemenea, Societatea are intenția și capacitatea de a lua măsurile necesare pentru a-și continua activitatea.

Datoriile curente alte societatii, depasesc activele circulante netela 31 decembrie 2022 cu suma de 843.583 lei iar rezultatul exercitiului financiar este un profit brut de 2.246.195 lei, iar net de 1.889.468 lei. Acest rezultat s-a datorat in special evolutiei cantitatilor si preturilor la cereale si plante

oleaginoase. Administratorii sunt increzatori ca Societatea va fi capabila sa isi continue activitatea beneficiind in continuare de sprijinul financiar din partea bancilor, astfel ca situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

Permanența metodelor

Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, nefiind sesizata 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 2022 cursurile de schimb pentru devizele utilizate preponderent au fost:

1 USD = 4,6346 Lei

1 EURO = 4,9474 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 imobilizărilor necorporale se cuprind:

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

Brevete, licențe, programe informatice

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

(ii) Imobilizări corporale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<u>Activ</u>	<u>Durata - ani</u>	<u>Metoda de amortizare</u>
Terenuri	-	nu se amortizează
Amenajări 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 și pentru alte lucrări similare se recuperează prin amortizare, pe o perioadă determinată de administratori sau persoanele care au obligația gestionării societății, pe baza duratelor de viață utile ale acestora.

Contabilitatea deprecierei imobilizărilor

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

Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

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

Stocurile 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;
- materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb și alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;
- materialele de natură obiectelor de inventar;
- 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 toți 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 2022 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 vânzarea de marfuri și produse din producția proprie, în conformitate cu reglementările elaborate de Ministerul Finanțelor Publice și este obținută ca urmare a activității de vânzare a cerealelor, inputurilor și prestări servicii.

Contabilitatea angajamentelor și altor elemente extrabilanțiere

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

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

NOTA EXPLICATIVĂ NR.3 - ACTIVE IMOBILIZATE

	31.12.21	31.12.22
	(LEI)	(LEI)
Imobilizări necorporale	-	39.415
Imobilizări corporale	22.293.449	21.179.437
Imobilizări financiare	-	2.477.206
Total imobilizări	22.293.449	23.696.058

a) IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizările necorporale cuprind:

	31.12.21	31.12.22
	(LEI)	(LEI)
Concesiuni, licențe, brevete.	8.074	8.074
Alte imobilizări necorporale	18.005	57.420
Amortizare cumulată	26.079	26.079
Valoare rămasă imobilizări necorporale	0	39.415

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

b) IMOBILIZĂRI CORPORALE

Valoare bruta Lei	Terenuri	Clădiri	Instalații tehnologice și mașini	Alte instalații mobiliere și birotică	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total mijloace fixe
31.12.2021	5.286.583	11.804.409	22.481.908	373.726	-	39.946.626
Intrări în 2022	327.802	291.572	210.561	13.506	-	843.441
Ieșiri în 2022	-	-	56.853	32	-	56.885
31.12.2022	5.614.385	12.095.981	22.635.616	387.200	-	40.733.182

Amortizare cumulata						
31.12.2021	-	1.396.009	15.945.791	311.377	-	17.653.177
Cost 2022	-	738.166	1.202.970	16.317	-	1.957.453
Ieșiri în 2022	-	-	56.853	32	-	56.885
31.12.2022	-	2.134.175	17.091.908	327.662	-	19.553.745
Valoarea neta la 31.12.2021	5.286.583	10.408.400	6.536.117	62.349	-	22.293.449
Valoare neta la 31.12.2022	5.614.385	9.961.806	5.543.708	59.538	-	21.179.437

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 revendicarea dreptului de proprietate asupra acestor terenuri pe cale judecătorească.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.4 – STOCURI

	31.12.21	31.12.22
	(LEI)	(LEI)
Materiale consumabile	331.275	487.370
Produse în curs de execuție	1.903.465	3.128.871
Produse finite	199.969	40.706
Produse reziduale	-	-
Mărfuri	11.803.146	6.753.090
Ambalaje	265	4
Furnizori debitori – stocuri	890.470	60.000
TOTAL	15.128.590	10.477.719

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

NOTA EXPLICATIVĂ NR.5- CREANȚE

	31.12.21 (LEI)	31.12.22 (LEI)
Clienți	5.726.609	10.866.570
Clienți facturi de intocmit	-	-
Ajustări creanțe	-	-
Creanțe comerciale - net	5.726.609	10.866.570

Alte creanțe

	31.12.21 (LEI)	31.12.22 (LEI)
TVA (cont 4424)	459.301	-
Subvenții (cont 445)	74.680	260.578
Debitori (cont 461)	15.557	1.265.941
TVA neexigibil (cont 4428)	30.221	36.256
Impozit profit de recuperat	-	107.073
Avansuri salarii	-	-
Fonduri speciale de recuperat	47.680	22.284
Total	627.439	1.692.132

TOTAL CREANȚE	6.354.048	12.558.702
----------------------	------------------	-------------------

NOTA EXPLICATIVĂ NR.6 - CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	31.12.21 (LEI)	31.12.22 (LEI)
Conturi bancare în Lei	4.245.113	1.227.777
Conturi bancare în valută	199	-
Casa în Lei	19.765	6.090
Alte valori (cont 5328)depozit dividende	-	-
Total	4.265.077	1.233.867

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 7- DATORII

a) Datorii pe termen scurt

a1) Împrumuturi

	31.12.21 (LEI)	31.12.22 (LEI)
Porțiunea curenta din creditele pe termen lung	1.671.594	1.575.472
		-

	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.22</u>
Credite bancare pe termen lung	3.902.372	2.326.900

OTP – achizitii teren	Sold 31 .12 2022 =	96.810
	De plata 2023 =	96.810
OTP- investitii 2018	Sold 31.12.2022 =	499.438
	De plata 2023 =	499.438
OTP- investitii 2020	Sold 31.12.2022 =	1.324.360
	De plata 2023 =	504.518
Intesa Sanpaolo	Sold 31.12.2022 =	1.409.968
	De plata 2023 =	331.757
Credit-Agricole- banaca preluata de Vista Bank (ROMANIA) S.A. Iasi Branch	Sold 31.12.2022 =	571.796
	De plata 2023 =	142.949

OTP Bank Romania („OTP”)	
	Ctr.C46002013014451
Destinatie	Facilitate de credit cash non revolving neangajata pentru achizitii terenuri agricole (finantare 80 % din valoarea terenurilor)
Valoare credit	2.200.000 lei
Rata dobanzii	Robor 3M + marja bancii
Soldul la 31 decembrie 2022	96.810 lei din care 96.810 scadent 2023
Scadenta	14.08.2023
Garantii	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;

	Ctr. C46002020025415/04.09.2020
Destinatie	Credit de investitii pentru finantarea/refinantarea in proportie de 90 % exclusiv TVA a cheltuielilor legate de intretinerea si reparatiile aferente activelor fixe proprietatea Comercereal in vederea cresterii eficientei productiei si pentru achizitionarea echipamentelor necesare imbunatatirii fluxului de transport si incarcare si al capacitatii de depozitare.
Valoarea credit	3.100.000 lei
Rata dobanzii	Robor 3M +2 % marja bancii
Soldul la 31 decembrie 2022	1.324.360 lei din care 504.518 scadent 2023
Scadenta	03.09.2025
Garantii	1.Ipoteca mobiliara asupra bunurilor viitoare ce urmeaza a fi achizitionate in cadrul Proiectului, Contract de ipoteca mobiliara asupra bunurilor viitoare nr. C4600202002541542848/04.09.2020; 2.Ipoteca mobiliara asupra contului/conturilor deschise la OTP bank. 3.Ipoteca asupra imobilelor impreuna cu toate amelioratiunile acestora.
	Ctr. C46002018021658/27.09.2018
Destinatie	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	2.500.000 lei
Rata dobanzii	Robor 3M + 1,90 % marja bancii
Soldul la 31 decembrie 2022	499.438 lei din care 499.438 scadent 2023
Scadenta	26.09.2023
Garantii	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- PRELUAT DE VISTA BANK (ROMANIA) S.A. IASI BRANCH	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 2022 Scadenta Garantii	571.796 lei din care 142.949 scadent 2023 18.12.2026 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 2022	1.409.968 lei din care 331.757 scadent 2023
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>31.12.21</u>	<u>31.12.22</u>
	(LEI)	(LEI)
Furnizori	12.165.236	9.020.359
Furnizori imobilizări	-	-
Furnizori facturi nesoite	-	127.229
Cienti -creditori	4.000	2.424.000
Total Datorii comerciale	12.169.236	11.454.184
Sume datorate persoane afiliate (PRUTUL SA)	-	10.000.000
TOTAL DATORII	12.169.236	21.454.184

a3) Alte datorii

	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.22</u>
	(LEI)	(LEI)
	-	
Dobanzi aferente imprumutului	-	221.167
TVA	-	90.509
Impozit pe profit	121.549	-
Impozit salarii	41.766	45.235
Salarii + asimilate	680.856	685.166
Obligații la contribuțiile sociale	225.121	236.301
Alte datorii	259.654	815.710
Din care: fonduri speciale	14.398	12.648
creditori diversi	135.765	695.519
impozit arenda	8.781	7.335
retineri din salarii pentru terți	3.296	2.794
Dividende	97.414	97.414
TVA neexigibila de plata	-	-
Total alte datorii	1.328.946	2.094.088

NOTA EXPLICATIVĂ NR.8- ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

a) Cifra de afaceri
Structura cifrei de afaceri

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.22</u>	
	(LEI)	(LEI)	
Cifra de afaceri	175.924.587	174.249.147	- 1.675.440
Venituri aferente producției în curs de execuție	11.052.964	9.748.236	- 1.304.728
Alte venituri din subvenții de exploatare	288.397	2.008.131	+ 1.719.734
Alte venituri din exploatare	740.084	1.383.370	+ 643.286
Total venituri din exploatare	188.006.032	187.388.884	- 617.148
Cheltuieli din exploatare	182.262.875	184.248.917	+ 1.986.042
Rezultat din exploatare	+4.743.157	+3.139.967	-1.603.190

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.22</u>	
	(LEI)	(LEI)	
Vanzari marfuri - produse agricole	153.171.277	143.459.658	-9.711.619
Vanzari marfuri + inputuri	18.612.271	26.103.575	+7.490.804
Servicii prestari + alte activitati	2.389.371	4.685.914	+2.296.543
Subvenții de exploatare	1.751.168	-	-1.751.168
Cifra de afaceri - Total	175.924.587	174.249.147	-1.675.440

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 regăsește cu unitățile de procesare: S.C. PRUTUL S.A. Galați, Proagro SA, Mopan Suceava, Semrom Impex SRL, ADM Romania Trading, Soybean And Mays Prod Com.

b) Cheltuieli din exploatare

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	31.12.21	31.12.22	
	(LEI)	(LEI)	
Cheltuieli din exploatare – Total – din care:	183.262.875	184.248.917	+986.042
Materiale consumabile	6.624.273	8.376.467	+1.752.194
Alte cheltuieli materiale	62.402	47.815	-14.587
Energie + apă	425.576	501.363	+75.787
Cheltuieli privind mărfurile	158.618.199	158.283.884	-334.315
Cheltuieli cu personalul	7.702.113	8.679.796	+977.683
Amortizare	2.102.335	1.957.453	-144.882
Ajustări (provizioane active circulante)	29.579	225.212	+195.633
Cheltuieli cu lucrări și servicii	5.646.308	4.562.429	-1.083.879
Alte cheltuieli din exploatare	403.539	196.682	-206.857
Taxe, impozite și varsaminte asimilate	466.328	513.933	+47.605
Protecția mediului înconjurător	3.080	3.120	+40
Cheltuieli cu gazele naturale	1.179.143	900.763	-278.380

Cheltuielile cu lucrările și serviciile, sunt analizate astfel:

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	31.12.21	31.12.22	
	(LEI)	(LEI)	
Total cheltuieli cu lucrări și servicii – din care:	5.646.308	4.562.429	-1.083.879
Intreținere și reparații	617.772	635.718	+17.946
Chirii și locații	1.644.390	1.761.432	+117.042
Asigurari	249.253	275.081	+25.828
Comisioane	25.610	113.825	+88.215
Protocol	10.146	16.094	+5.948
Transport	1.535.509	713.829	-821.680
Deplasări	52.818	117.956	+65.138
Poștă - telecomunicații	64.911	64.023	-888
Comision bancar	84.507	46.916	-37.591
Alte servicii	1.361.392	817.555	-543.837

Alte cheltuieli de exploatare, sunt analizate astfel:

INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR 2022
- Alte cheltuieli – cont 658	TOTAL 196.682
- Din care: Penalitati	2.500
- Incarcari-descarcari intern	174.182
- Sponsorizari	20.000

Alte cheltuieli cu serviciile:

INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR 2022
- TOTAL – din care:	817.555
Onorarii notari	40.576
Abonamente	1.029
Lucrari agricole	327.497
Alte taxe (metrologie + rovinieta + cadastru)	78.577
Inspectie stocuri	14.868
Salubritate	196
Servicii medicale	18.207
Training	8.598
Servicii ITCSM	17.580
Abonamente GPS	16.030
Intretinere SOFT	9.600
Spalatorie auto	1.429
Audit + monitorizare	82.034
Taxe CFR	59.577
Taxe curierat	3.480
Plati DSV + ITCSMS	4.306
Plati ARR	1.135
Evaluari tehnice + ITP	1.520
Plati Camera de Comert	14.208

Servicii stingatoare	10.270
Plati inregistrare contracte arenda	2.824
Alte servicii	15.133
Consultanta	3.590
Uscare porumb	15.027
Reevaluari	36.911
Monitorizari+autorizari	2.721
Revizii lift	4.951
Servicii case marcat	1.020
Inchiriere automacara	20.750
Bursa de valori	3.911

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR.9 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIATII

Cheltuielile cu personalul sunt analizate astfel:

Indicator	Exercițiul financiar	
	<u>31.12.21</u> (LEI)	<u>31.12.22</u> (LEI)
Salarii și indemnizații (641 + 642)	7.489.002	8.406.480
d.c. personal de conducere	523.814	523.814
Cheltuieli cu asigurările sociale (6451)	-	-
Contribuția pentru fondul de șomaj (6452)	-	-
Cheltuieli cu asigurările sociale de sănătate (6453)	-	-
Alte cheltuieli cu protecția socială (6458)	57.053	99.120
Contribuții asiguratorii de munca (646)	156.058	174.196
TOTAL	7.702.113	8.679.796

Numar mediu de salariați în 2021 a fost de 152 , iar în 2022 a fost de 149, din care 124 salariați în producție, 5 salariați sectorul vanzari si 20 salariați sectorul administrativ.
Salariul mediu anual (brut) în 2021 a fost de 44.268 lei, iar în 2022 a fost de 47.685 lei.

PONDEREA CHELTUIELILOR CU PERSONALUL

Indicator	Exercițiul financiar	
	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.22</u>
% din cifra de afaceri	4,37	4,93
% din venituri totale	4,10	4,63
% din cheltuieli totale	4,19	4,69

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, Dângenii, 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, Dângenii, 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.soarelei, soia, porumb, închirieri de spații de depozitare și lucrări de reparații auto prin atelier propriu.

La finele exercițiului financiar 2022 unitatea înregistrează un profit brut de 2.246.195 lei, din care profit brut din activitatea de exploatare 3.139.967 lei și o pierdere din activitatea financiară de 893.772 lei, iar profitul net este de 1.889.468 lei-total.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.11- TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2022 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 31/12/2022 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) :

	31.12.21	31.12.22
Vânzări de bunuri și servicii	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	65.781.860,31	80.274.229,77
Achiziții de bunuri și servicii		
SC Prutul SA	10.675.884,48	10.294.509,69
Achiziții - investiții		
SC Prutul SA	-	-

Solduri nedecontate apărute din vânzarea de bunuri /servicii

Creanțe la:	31.12.21	31.12.22
	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	303.607,33	213.977,78

Solduri nedecontate apărute din cumpărarea de bunuri /servicii

Datorii la:	31.12.21	31.12.22
	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	3.098.024,12	5.370.366,84
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:

	31.12.21	31.12.22
	(RON)	(RON)
Produse agricole (cereale)	4.483.199	4.146.294
Inputuri (seminte, îngrășăminte, pesticide)	1.157	-
Debitori scosi din activ	513.115	513.115
Stocuri de natura obiecte de inventar	538.030	557.505
Alte valori (mijloace fixe scoase din evidența și necesate)	307.998	307.998

Societatea exploatează o suprafață de 1.791 hectare teren agricol, din care 1.415 ha luat în arenda de la persoane fizice și juridice pentru care se plătește arenda conform contractelor încheiate și înregistrate la primăriile din județ și 376 ha teren agricol proprietatea societății.

În prezent, societatea are pe rol Dosarul nr. 2335/40/2020 la Înalta Curte de Casație și Justiție, referitor la un litigiu comercial cu Cereale Colect Distribution S.R.L. („CCD”).

Prin încheierea nr. 2571 pronunțată în data de 06.12.2022, Înalta Curte de Casație și Justiție a dispus suspendarea executării Deciziei civile nr. 258 pronunțată de Curtea de Apel Suceava în data de 03.11.2022 precum și a Sentinței civile nr. 25 pronunțată de Tribunalul Botosani în data de 28.04.2022, până la soluționarea recursului.

Societatea este reprezentată în instanța de Societatea de avocați Dragne & Asociații.

NOTA EXPLICATIVA NR.13- EVENIMENTE ULTERIOARE

Urmatoarele evenimente pot afecta activitatea economico-financiara a societatii :

1. Situatia internationala , respectiv razboiul de la granita Romaniei , care are ca efect o criza a preturilor la carburant , o instabilitate pe bursele de cereale .
2. Liberalizarea preturilor la gaze si energie , care afecteaza in mod direct activitatea societatii (fiind consumator importante de gaze si energie in procesul de uscare cereale)
3. Inflatia (depasind 10 % in luna martie 2022 si 15,5 % februarie 2023) afecteaza preturile la cereale .

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

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

ADMINISTRATOR,



INTOCMIT,



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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2022 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 31/12/2022 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura
CATALIN ANDRONACHE



Raportul auditorului independent

Către actionarii **COMCEREAL SA**

1. *Opinie cu rezerve*

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **COMCEREAL SA** ("Societatea"), cu sediul social în România, Municipiul Botoșani, Str. Rîndunicii, Nr. 8, Județ Botoșani, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO8278020, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

- | | |
|---|----------------|
| • Activ net / Total capitaluri proprii: | 20.525.575 lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 1.889.468 lei |

În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve” din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2. *Baza pentru opinia cu rezerve*

În prezentarea situațiilor financiare, Societatea a optat pentru evaluarea alternativă la valoarea justă a activelor imobilizate (terenurilor și clădirilor din patrimoniu). Ultima reevaluare recunoscută în contabilitate s-a făcut la 31.12.2019, având la bază un raport de reevaluare întocmit de un evaluator autorizat. Raportul de audit anterior a conținut o rezervă în același sens. Conform OMFP 1802/2014 „Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului”. Efectul acestor abateri de la cerințele OMFP 1802/2014 asupra valorii imobilizărilor corporale, Rezervei din reevaluare și Rezultatului exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 nu a fost determinat.

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

3. Aspectele cheie de audit

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

Aspect cheie de audit: Recunoașterea veniturilor

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

4. Evidențierea unor aspecte

Atragem atenția asupra Notei explicative nr 12. – Active și datoriile contingente, care descrie litigiul comercial al Societății cu Cereale Colect Distribution S.R.L. în legătură cu livrarea a 7.082 tone porumb, dosar aflat pe rol la Înalta Curte de Casație și Justiție („ICCJ”). Prin încheierea nr. 2571 / 06.12.2022, ICCJ a dispus suspendarea executării deciziei și sentinței anterioare până la soluționarea recursului. Conform OMFP 1802/2014, art. 359 (4), *datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului, cu excepția cazurilor în care nu poate fi efectuată nicio estimare credibilă.* Având în vedere că suma totală a datoriei și data finalizării litigiului nu au putut fi determinate cu o certitudine rezonabilă de către conducerea Societății, Societatea a reflectat o datorie contingentă în legătură cu acest litigiu comercial. Opinia de audit nu se modifică cu privire la aceste aspecte.

Atragem atenția asupra faptului că, în cursul anului 2022, Societatea a înregistrat tranzacții cu părțile afiliate, așa cum este prezentat în Nota explicativă nr. 11 – Tranzacții cu părțile afiliate, fără a ne fi fost pus la dispoziție un dosar al prețurilor de transfer finalizat, întocmit în conformitate cu legislația aplicabilă. Această situație poate avea implicații fiscale, iar performanța financiară raportată de Societate este influențată în mod direct de prețurile de transfer practicate. Opinia de audit nu se modifică cu privire la aceste aspecte.

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de către Uniunea Europeană conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot conduce la dificultăți de gestionare a riscurilor și asigurarea sau menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității companiilor din multe domenii de activitate, incluzând, printre altele, instabilitate pe bursele de cereale și fluctuașii ale prețurilor carburanților. Opinia de audit nu se modifică cu privire la aceste aspecte.

5. Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, 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 obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

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

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

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

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

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

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

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

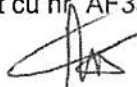
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil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

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

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

Constantin Florea Nichi

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor
financiari și firmelor de audit cu nr. AF3326



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: FLOREA NICHİ CONSTANTIN
Registrul Public Electronic: AF3326

În numele:

FINEXPERT - BOSCOLO AUDIT AND ADVISORY SRL

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor
financiari și firmelor de audit cu nr. FA334

Str. Popa Petre nr. 5, corp A, etaj 5, birou nr. 501, sector 2
București, România
25 aprilie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
FINEXPERT - BOSCOLO AUDIT AND ADVISORY S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA334