

RAPORT CURENT

**CONFORM REGULAMENTULUI NR. 5/2018 privind emitentii de instrumente
financiare si operatiuni de piata si Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente
financiare si operatiuni de piata**

Data raportului: 07.04.2022;

Denumirea entitatii emitente: S.C. CEREALCOM S.A. Teleorman;

Sediul social: Alexandria, str. Sos. Tr. Magurele, nr. 1, jud. Teleorman;

Numar telefon/fax: 0247/313.440, 0247/313.443;

Cod de înregistrare fiscala: RO9625020;

Numar de ordine la ORC Teleorman: J34/265/1997;

Capital social varsat: 51.793.802,5;

Piata reglementata: Sistem alternativ de tranzactionare, administrat de BVB;

COD LEI al subscrisei este 254900CUST4QX8YH4519

RAPORT
ANUAL AL CONSILIULUI
DE ADMINISTRATIE LA
31.12.2021

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

*Raport anual
elaborat în conformitate cu Regulamentul CNVM nr.5 /2018*

SC. Cerealcom S.A.

Sediul Social: Alexandria, Sos. Turnu Magurele, nr.1, jud. Teleorman

Numărul de telefon/fax: 0247-311659, 0247-313443

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J34 / 265 / 1997

Cod de Identificare Fiscală: 9625020

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 0,10 lei

Număr de acțiuni: 517.938.025

*Acțiunile S.C. CEREALCOM S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București-
Segmentul ATS, categoria AeRO Standard*

Valoarea totală de piață a acțiunilor 16.315.047,79 lei

COD LEI al subscrisei este 254900CUST4QX8YH4519

Cuprins:

- 1 Introducere
- 2 Analiza activității societății comerciale
- 3 Activele corporale ale societății comerciale
- 4 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială
- 5 Conducerea societății comerciale
- 6 Situația financiar-contabilă

I. *Introducere*

Societatea Cerealcom S.A. cu sediul în Alexandria, Sos. Turnu Magurele, nr.1, jud. Teleorman, s-a înființat în anul 1997 în baza HG nr. 184/1997 privind înființarea unor societăți prin preluarea unei părți din patrimoniul Agenției Naționale a Produselor Agricole – RA, cu capital de stat.

Ulterior, în anul 1999 societatea s-a transformat în societate cu capital privat, iar în anul 2002, si-a extins obiectul de activitate în urma fuziunii prin absorție cu Fabrica de Ulei Rosiori SA.

II. *Analiza activității societății comerciale*

2.1. a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Societatea are ca principal obiect de activitate cultivarea plantelor nepermanente (Cod CAEN 0111 – Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase).

În afara acestei activități societatea noastră are și activități secundare cu o pondere însemnată în cifra de afaceri:

- “Depozitari”-cod CAEN-5210;

- "Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat" - cod CAEN – 4621;
- "Fabricarea uleiurilor si grasimilor vegetale" - cod CAEN – 1041;
- "Comert cu ridicata al uleiurilor si grăsimilor comestibile" – cod CAEN – 4633.

b) Data înființării societății comerciale.

Societatea s-a înființat în baza HG nr. 184/1997.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2021, a avut loc vanzarea Subunitatii Turnu Magurele.

d) Achiziții de active.

În cursul anului 2021 au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 1.435.752 lei.

Achizițiile și modernizările au avut ca sursă de finanțare, fondurile proprii.

În exercitiul financiar 2021 au fost scoase din evidență, imobilizări corporale în valoare de 233.361 lei (prin casare).

2.1.1.Elemente de evaluare generală:

- a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2021 o pierdere de 4.398.825 lei.
- b) La 31 decembrie 2021 cifra de afaceri era în valoare de 16.607.921 lei fata de 15.407.032 lei, cu 7,79% mai mare față de anul precedent.

c) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) O pondere însemnată în totalul cheltuielilor de exploatare în suma de 11.514.142 lei o reprezintă valoarea marfurilor cu care unitatea a efectuat tranzacții comerciale. Din totalul cheltuielilor privind activitatea curentă de depozitare și procesare semințe oleaginoase, respectiv 10.695.835 lei, cheltuielile cu salariile sunt în suma de 2.253.878 lei, iar diferența de 3.051.286 lei o reprezintă cheltuieli cu materii prime, materiale, energie, apă și alte cheltuieli.

O creștere comparativ cu anul 2020 a cheltuielilor privind marfurile se datorează volumului mai mare de marfuri cumparate de la producătorii agricoli în vederea vânzării, punându-se un accent deosebit în activitatea desfășurată și pe comerțul cu cereale și semințe oleaginoase.

e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații.

f) Lichiditate:

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2020 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 11,59

Lichiditate generală 31.12.2021 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 10,31

Lichiditatea generală a scăzut în anul 2021 fata de anul 2020 datorită creșterii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2020 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 7,67

Lichiditate redusă 31.12.2021 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 6,68

Lichiditatea redusă a scăzut în anul 2021 fata de anul 2020 datorită creșterii stocurilor și a datoriilor pe termen scurt.

2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

📍 Principalele piețe de desfacere a acestor produse/servicii, precum și metoda de distribuție:

Produs/serviciu	Piețe de desfacere	Metode de distribuție
1. Produse agricole	Interna	Negociere directa
2. Ingrasaminte chimice	Interna	Negociere directa
3. Prestari servicii depozitare	Interna	Negociere directa
4. Ulei brut si rafinat si suproduse ulei	Interna	Negociere directa
5. Inchirieri spatii birouri	Interna	Negociere directa

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 3 ani.

Produsul/serviciul	Anul 2019		Anul 2020		Anul 2021	
	Cifra de afaceri	%	Cifra de afaceri	%	Cifra de afaceri	%
Produse agricole, marfuri diverse	21.729.361	68,81	10.426.681	67,67	14.090.187	84,84
Ingras. chimice	47.482	0,15	472.098	3,06	170.874	1,03
Prestari servicii-depozitare si procesare seminte oleaginoase, chirii	6.507.920	21,01	4.176.774	27,11	2.086.070	12,56

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

Ulei brut si rafinat	1.647.497	11,17	36.721	0,25	45.965	0,28
Subproduse ulei	807.040	1,30	88.507	0,57	10.215	0,06
Subventii aferente cifrei de afaceri	234.876	0,76	206.251	1,34	204.610	1,23
TOTAL	30.974.176	100	15.407.032	100	16.607.921	100

In categoria produselor agricole au fost incluse cereale si seminte oleaginoase.

Ingrasaminte chimice: azotat de amoniu, uree.

Uleiuri brute si rafinate de floarea soarelui .

Subproduse: sroturi de floarea soarelui și acizi grasi.

c) Societatea nu are în vedere pentru urmatorul exercitiu financiar crearea sau oferirea de noi produse care să afecteze substantial volumul de active.

2.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

☞ Principali furnizori ai societății comerciale sunt producători agricoli persoane juridice, persoane fizice si societăți comerciale.

☞ Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

☞ Costuri produse agricole:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Produsul</i>	<i>Cost mediu -lei/kg-</i>
1	Grau	0,55
2	Floarea-soarelui	0,80

2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Pe piața internă, volumul producției vandute la 31.12.2021 era de 13.862.851 lei, iar la 31.12.2020 era de 10.941.616 lei. Pe piața externă, societatea nu are vânzări.

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

b) Concurența în domeniul de activitate al societății este puternică. CEREALCOM S.A. este concurată de firme cu profil agricol, care au construite unități de depozitare și condiționare a produselor agricole în imediata vecinătate a exploatațiilor agricole din județ. Acestea asigură pe lângă necesarul propriu de depozitare și spații de depozitare pentru alți producători agricoli care nu dispun de aceste facilități.

În ce privește piața produselor agricole, aceasta este puternic influențată de prețurile practicate pe piețele internaționale și de importuri de cereale.

Principalii concurenți ai societății sunt:

- în domeniul activității de depozitare și efectuarea tuturor lucrărilor în vederea păstrării producției agricole la parametri solicitați de beneficiari: Esperanza, Oltina, Silosud, Agroiinter, Gransiloz, Agricover, Eurosiloz, CHS, Al Dahra;

- în domeniul procesării semintelor de floarea-soarelui, obținerea uleiurilor brute și rafinate, precum și comercializarea acestora: Bunge S.A., Expur S.A.

c) Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

α) Numărul efectiv de salariați la 31.12.2021 este de 34 angajați, iar nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

Nr. crt.	Specificare	Cerealcom S.A. Teleorman	Sucursala Ulei Rosiorii de Vede	TOTAL
I.	Studii superioare	11	1	12
	- conducere	1	0	1
	- ingineri, economisti, juristi	10	1	11
II.	III. STUDII MEDII	7	1	8
	- tehnicieni	1	0	1
	- contabili, functionari etc.	6	1	7
III.	IV. MUNCITORI CALIFICATI	13	1	14
IV.	V. MUNCITORI NECALIFICAT	0	0	0
	TOTAL (I+II+III+IV)	31	3	34

Structura salariaților pe niveluri de studii pune în evidență faptul că 35,29 % din personal au studii superioare și 23,53 % au studii medii, în timp ce 41,18 % sunt muncitori calificați.

b) Societatea își desfășoară activitatea cu un număr mediu de 41 salariați, în anul 2021.

Angajații societății sunt organizați în Sindicatul Liber S.C. CEREALCOM S.A. Teleorman.

c) Relațiile dintre societate și salariați sunt stabilite pe baza Regulamentului de ordine interioară și a contractului individual de muncă.

d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Prin activitatea desfășurată, depozitarea cerealelor, există riscul de explozie din cauza prafului vegetal, astfel, au fost clasificate zonele din silozuri în care pot apărea atmosfere explozive - prin autoaprinderea semintelor. Societatea are implementată activitatea de gestionare a deșeurilor în conformitate cu Legea 211/2011, ține evidența deșeurilor conform Hotărârii 856/2002. Lunar transmite situații către Administrația pentru Protecția Mediului – privind gestionarea deșeurilor și substanțelor fitosanitare, are încheiate contracte pentru valorificarea deșeurilor rezultate din activitățile societății.

Deșeurile ce rezultă sunt: anvelope și uleiuri uzate, acumulatori auto. Toate acestea sunt eliminate prin predare către societățile autorizate.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

2.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

Societatea nu a alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

a) Riscurile la care este expusă societatea sunt: riscurile de credit, de rată a dobânzii, de schimb valutar, de lichiditate și de reinvestiție.

Riscul de pret poate apărea din cauza neconcordanței pretului în timp, între momentul încheierii contractului și momentul în care se face plata și încasarea sumei prevăzute în contract. Acest risc își poate face apariția mai ales în cazul încheierii unor contracte pe termen lung.

Riscul de credit reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, ca urmare a neîndeplinirii de către contrapartidă a obligațiilor contractuale, fie datorită unor cauze interne referitoare la contrapartida (diminuarea capacității de rambursare), fie a unor cauze externe contrapartidei (la nivel macroeconomic). Înregistrarea de pierderi sau

nerealizarea profiturilor estimate pot afecta calitatea activelor societatii, a performantelor financiare si a reputatiei acesteia.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică mentinerea de numerar suficient si a unor facilități de descoperiri de cont disponibile. Datorită naturii activității desfășurate, societatea urmărește să aibă flexibilitate în mentinerea de astfel de posibilități de finantare.

Societatea dispune de procese de management al riscului pe care le aplică pentru a identifica, a evalua si a răspunde riscurilor potentiale ce ar putea afecta realizarea obiectivelor, având proceduri proprii privind achizițiile, vânzările precum si pentru multe alte operatiuni.

Riscul de lichiditate înseamnă riscul ca firma să nu dispună de disponibilități bănești suficiente pentru a-si plăti toate datoriile scadente pe termen scurt.

Lichiditatea curentă este una dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii si măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt utilizand activele pe termen scurt din bilant. Se calculează ca raport între activele circulante si totalul datoriilor pe termen scurt. Cu cât valoarea sa este mai mare, cu atât compania are o capacitate mai mare de a-si plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi imprumuturi. O valoare subunitară înseamnă că firma își finantează o parte din imobilizări prin datorii pe termen scurt, lucru care îi crește riscul de faliment.

Fluxul de numerar (Cash Flow) se referă la intrările si iesirile de numerar din societate si este măsurat, de regula, pentru o perioadă determinată de timp. Masurarea fluxurilor de numerar într-o companie este relevantă si pentru ca ajută la calcularea unor anumiti indicatori ce pot ilustra situatia sau valoarea societății.

b) Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului. Pozitia câștigată pe piata în ultimii ani precum si perspectiva dată de capacitatea pietei de absorbtie a produselor societății, sunt de natură să permită emiterea concluziei că societatea își va desfășura activitatea într-un viitor previzibil cel puțin în conditii comparabile cu cele din exercitiul analizat.

Riscurile din viitorul apropiat la care este expusa societatea sunt:

- dependenta de variatiile climaterice în ceea ce priveste productia Sucursalei Ulei Rosiori de Vede si a nivelului de utilizare a spatiilor de depozitare;
- cresterea accelerată a cheltuielilor cu utilitățile, în ritm mai mare decât rata inflatiei, în conditiile cresterii cursului principalelor valute;

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

- vechimea relativ mare a clădirilor, ceea ce poate genera cheltuieli mari pentru reparatii si intretinerea acestora;
- partenerii comerciali ai societății pot fi afectati prin situatii de criză de lichiditate care le-ar afecta capacitatea de a-si onora obligatiile curente.

2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Nu au fost constituite provizioane (ajustari pentru deprecierea creantelor)

b) În anul 2021 societatea nu a contractat credite.

VI. Activele corporale ale societății comerciale

3.1. a) Principalele capacități de producție aflate în proprietatea societății, locul unde sunt amplasate și caracteristicile acestora:

Capacități de producție	Amplasare	Nr. buc.	Caracteristici -to-
Siloz SUKA	Zimnicea	1	capacitate depozitare 6000 to
Magazie	Ciolpani	2	capacitate depozitare 4000 to
Magazie	Slavesti	1	capacitate depozitare 1500 to
Magazie	Silistea	2	capacitate depozitare 1400 to
Magazie	Slavesti	1	capacitate depozitare 1400 to
Platforme acoperite	Alexandria		capacitate depozitare 3000 to
Platforme acoperite	Slavesti		capacitate depozitare 1600 to
Platforme acoperite	Tiganesti		capacitate depozitare 1000 to
Atelier mecanic	Alexandria	1	
Sectie prelucrare sem.fl. Soarelui	Sucursala Rosiori	Ulei 1	400 to/24 h -pt floarea soarelui sau 250 to/24 h rapita sau 130 to/24 h pt. soia
Instalatie de rafinare	Sucursala Rosiori	Ulei 1	70 to/24 h-capacitate de rafinare
Instalatie de îmbuteliere în PET 1/1	Sucursala Rosiori	Ulei 2 linii	capacitate 1500 buc /h fiecare
Instalație de suflat butelii PET 1/1	Sucursala Rosiori	Ulei 1	capacitate 800 buc /h

β) Gradul de uzură a proprietăților societății comerciale (31.12.2021):

· Valoarea de inventar a mijloacelor fixe –constructii (reevaluate)	21.361.592,00 lei
· Amortizarea cladirilor (Amortizare anuala)	8.839.264,00 lei
· Gradul de uzura scriptic	41,38%

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

· Valoarea de inventar a mijloacelor fixe –instalatii tehnice	19.423.502,00 lei
· Amortizarea instalatii tehnice	14.084.342,00 lei
· Gradul de uzura scriptic	72,51%
· Valoarea de inventar a mijloacelor fixe –utilaje ,mobilier	130.082,00 lei
· Amortizarea utilaje, mobiliere	122.381,00 lei
· Gradul de uzura scriptic	94,08%

c) Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

VII. *Piata valorilor mobiliare emise de societatea comercială*

4.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzactionează pe Bursa de Valori București - Segmentul ATS, categoria AeRO Standard.

4.2. Dividende cuvenite în ultimii 3 ani, nu s-au acordat profitul fiind utilizat pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori.

S.C. CEREALCOM S.A. a incheiat exercitiul financiar 2021 cu o pierdere de 4.398.825 lei .
din care :

-rezultat din exploatare (pierdere) 4.406.453 lei;

-rezultat financiar (profit) 7.628 lei.

4.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni:

S.I.F. OLTENIA – pretentii

- S.I.F. Oltenia a depus la Tribunalul Teleorman cerere de chemare in judecata prin care solicita obligarea S.C. Cerealcom S.A. la plata integrala si imediata a creantei in cuantum total de **1.660.825,8267 lei – Dosar nr.483/87/2016**, reprezentand despagubire pentru numarul de 34.672.773 actiuni la pretul de 0,0479 lei/actiune, stabilit de evaluator, urmare a exercitarii de catre S.I.F. Oltenia a optiunii de retragere din societate in temeiul art.134 din Legea nr.31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Prin Hotararea nr. 241/11.02.2022 Curtea de Apel Bucuresti a anulat cererea de apel formulata de SIF Oltenia, a luat act de renuntarea reclamantei SIF Oltenia la judecata cererii de chemare in judecata.

4.4. Societatea comercială nu are filiale.

4.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

V. *Conducerea societății comerciale*

5.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administratie format din urmatoorii membrii:

Nume, prenume ¹	Calitatea	Vârsta	Calificare	Experiență profesională
Lucuțar Tudor Felix	Președinte CA	53	Inginer	23 ani
Stavarache Claudiu	Membru CA	37	Inginer agronom	11 ani
Drăgoi Iulian Alin	Membru CA	50	Profesor	26 ani

b) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere între vreun administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Membrii Consiliului de Administratie nu detin actiuni la societate.

d) Membrii conducerii administrative nu au fost implicati în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

5.2. a) Conducerea executivă este asigurată de:

- Director General – Ionescu Victoria Vichi
- Hyperconta SRL – Dide Liviu Valentin

Membrii conducerii executive nu detin actiuni la societate.

b) Perioada numirii pentru fiecare persoană care face parte din conducerea executivă:

- Director General - Ionescu Victoria Vichi - 4 ani;
- Hyperconta SRL – Dide Liviu Valentin – 1 an.

c) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere în urma căreia unul dintre membrii conducerii executive a fost numit în această funcție.

d) Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

VI.Situația financiar-contabilă

I. BILANȚUL CONTABIL:

(LEI)				
Denumirea indicatorilor		2019	2020	2021
1	A. ACTIVE IMOBILIZATE	45.088.323	34.572.239	32.990.467
2	I. Imobilizari necorporale	11.496	9.942	7.897
3	II. Imobilizari corporale	45.076.827	34.562.297	32.982.570
4	III. Imobilizari financiare	0	0	0

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

5	B ACTIVE CIRCULANTE	51.275.693	55.744.188	52.057.971
6	I. STOCURI	16.157.407	18.870.883	18.320.089
7	II. CREANTE	33.346.366	32.033.180	33.060.733
8	III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0
9	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	1.771.920	4.840.125	677.149
10	C CHELTUIELI IN AVANS	12.236	6.932	9.546
11	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	12.334.552	4.809.622	5.048.329
12	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	38.953.377	50.941.498	47.019.188
13	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	84.041.700	85.513.737	80.009.655
14	I. VENITURI IN AVANS	0	0	0
15	J. CAPITAL SI REZERVE:			
16	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	51.793.803	51.793.803	51.793.803
17	III. REZERVE DIN REEVALUARE	35.024.100	34.662.229	33.556.972
18	IV. REZERVE	1.248.291	1.248.291	1.248.291
19	V. REZULTATUL REPORTAT	-8.727.892	-4.024.494	-2.190.586
20	VI. REZULTATUL EXERCITIULUI	4.703.398	1.833.908	-4.398.825
21	Repartizarea profitului	0	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	84.041.700	85.513.737	80.009.655
23	CAPITALURI - TOTAL	84.041.700	85.513.737	80.009.655
ACTIV=PASIV		84.041.700	85.513.737	80.009.655

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

	2019	2020	2021
1. Cifra de afaceri	30.974.176	15.407.032	16.607.921
Productia vanduta	9.214.260	4.259.165	2.745.070
Venituri din vanzarea marfurilor	21.525.040	10.941.616	13.862.851
Venituri din subventii de exploatare	234.876	206.251	204.610
2. Variatia stocurilor – Sold C/D	174.785	446.078	391.317
3. Alte venituri din exploatare	12.505.070	14.148.428	2.181.774

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

Venituri din exploatare TOTAL	43.654.031	30.001.538	19.385.622
Cheltuieli cu mat. prime si mat.	1.266.251	550.625	881.238
Alte chelt. materiale	17.159	4.052	16.243
Alte cheltuieli externe	796.935	184.653	444.936
Cheltuieli privind marfurile	19.573.051	9.244.339	11.514.142
Cheltuieli cu personalul	7.832.451	3.765.490	2.253.878
a) Salarii	7.555.648	3.630.692	2.188.873
b) Chelt. cu asigurarile si protectia sociala	276.803	104.798	65.005
Ajustarea valorii imobilizarilor	1.386.089	1.089.356	891.419
Cheltuieli	1.386.089	1.089.356	891.419
Ajustarea valorii activelor circulante	-366.291	-349.355	0
Cheltuieli	-366.291	-349.355	0
Venituri	0	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	8.451.375	13.713.779	7.791.076
Chelt. priv. prest. externe	2.002.416	1.636.583	1.479.029
Chelt. cu alte impozite, taxe	474.761	338.569	246.083
Chelt. cu despagubiri, donatii si active cedate	5.974.198	11.738.627	6.065.964
Ajustari priv. provizioane ptr. riscuri si cheltuieli, din care:	-5.937	0	0
Cheltuieli	-5.937	0	0
Venituri	0	0	0
Cheltuieli de exploatare TOTAL	38.951.083	28.172.939	23.792.075
Rezultatul din exploatare-profit/pierdere.	4.702.948	1.828.599	-4.406.453
Venituri din dobânzi	294	5.298	10.619
Alte venituri financiare	240	50	0
Venituri financiare – total	534	5.348	10.619
Ajust priv imobil. Financ.	0	0	0
Cheltuieli	0	0	0
Chelt. priv. dobânzile	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	84	39	2.991
Cheltuieli financiare total	84	39	2.991
Rezultatul financiar-profit/pierdere	450	5.309	7.628
Rezultatul curent – profit/pierdere	4.703.398	1.833.908	-4.398.825
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Rezultatul extraordinar	0	0	0

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

Venituri totale	43.654.565	30.006.886	19.396.241
Cheltuieli totale	38.951.167	28.172.978	23.795.066
Rezultatul brut – profit/pierdere	4.703.398	1.833.908	-4.398.825
Impozitul pe profit	0	0	0
Rezultatul net - profit/pierdere	4.703.398	1.833.908	-4.398.825

Anul	Profituri/pierdere -lei-	Total active curente -lei-	Total pasive curente -lei-
2019	4.703.398	84.041.700	84.041.700
2020	1.833.908	85.513.737	85.513.737
2021	-4.398.825	80.009.655	80.009.655

III. Cash-flow – schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare:

INDICATOR	PERIOADA		
	2019 -lei-	2020 -lei-	2021 -lei-
Rezultatul net al exercitiului	4.703.398	1.833.908	-4.398.825
Amortizarea inclusa în cost	1.386.089	1.089.356	891.419
Variatia stocurilor	174.785	2.713.476	-550.794
Variatia creantelor	-11.897.103	1.313.186	-1.207.553
Variatia furnizorilor și clienților creditori	-1.163.880	7.315.372	-479.894
A. FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-6.796.711	14.265.298	-5.744.737
Variatia activelor imobilizate	6.899.519	-10.982.231	1.581.772
B. FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	6.899.519	-10.982.231	1.581.772
Variatia datoriilor și împrumuturilor asimilate	604.302	-209.558	0
Variatia altor datorii	0	0	0
Variatia capitalului social	0	0	0
C. FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	604.302	-209.558	0
Variatia altor elemente de activ	7.489	-5.304	0
Variatia altor elemente de pasiv	-195.031	0	0
D. FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI	-187.542	-5.304	0
E. FLUX DE NUMERAR TOTAL	519.568	3.068.205	-4.162.965
F. NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	1.771.920	4.840.125	677.149
G. NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	1.252.352	1.771.920	4.840.125

IV. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2019 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 87,21%

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

Solvabilitatea patrimonială 2020 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 94,68%

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 100%

2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2019= Datorii totale/Total activ x 100 = 12,80%

Gradul de îndatorare 2020= Datorii totale/Total activ x 100 = 5,32%

Gradul de îndatorare 2021= Datorii totale/Total activ x 100 = 6,31%

3.Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2019 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = 4,88%

Rata rentabilitatii economice 2020 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = 2,02%

Rata rentabilitatii economice 2021 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = -5,51%

4.Rata profitului

Rata profitului 2019 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 15,18%

Rata profitului 2020 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 11,90%

Rata profitului 2021 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = -26,49%

5.Rata capitalului social

Rata capitalului social 2019 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 9,08%

Rata capitalului social 2020 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 3,54%

Rata capitalului social 2021 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = -8,49%

6.Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2019 = Activ net / Număr acțiuni = 0,075 lei/actiune

Valoarea contabilă/acțiune 2020 = Activ net / Număr acțiuni = 0,098 lei/actiune

Valoarea contabilă/acțiune 2021 = Activ net / Număr acțiuni = 0,154 lei/actiune

a) In cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de active sunt:

- active imobilizate corporale, în anul 2021 sunt în valoare de 32.982.570 lei reprezentand 41,22% din total active.
- stocurile, care in anul 2021 sunt in valoare de 18.320.089 lei , reprezentand 22,90 % din total active.

RAPORT ANUAL 2021 -CEREALCOM S.A.

- creantele, care în anul 2021 sunt în valoarea de 33.060.733 lei, reprezentând 41,32% din total active.

Total active curente în anul 2021 se ridică la 52.057.971 lei, în timp ce în anul 2020 se cifrau la 55.744.188 lei.

Total pasive curente în anul 2021 se ridicau la 5.048.329 lei, în timp ce în anul 2020 se cifrau la 4.809.622 lei.

În anul 2021 societatea a convocat Adunarea Generală a Acționarilor pentru a hotărî vânzarea Silozului Turnu Magurele.

b) Analizând cifra de afaceri din ultimii 3 ani se constată următoarele:

- Cifra de afaceri netă 2019 = 30.974.176 lei;
- Cifra de afaceri netă 2020 = 15.407.032 lei;
- Cifra de afaceri netă 2021 = 16.607.921 lei.

În anul 2021 a crescut cu 7,79% față de 2020.

- În ultimii 3 ani, societatea a avut următoarele investiții:

Anul	Valoarea investițiilor (achiziții și modernizări)
	-lei-
2019	449.520
2020	283.783
2021	1.435.752

În vederea informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori conform Regulamentului CNVM nr.5 / 2018 cu modificările ulterioare, raportul anual este disponibil și pe internet la următoarea adresă:

www.cerealcomteleorman.ro

Presedinte al Consiliului de Administratie,
Lucuțar Tudor Felix

Semnatura



CEREALCOM SA TELEORMAN

sediul in ALEXANDRIA, SOS. Turnu Magurele NR. 1 Judetul Teleorman,
J34/265/1997, CIF RO 9625020, Capital social :51.793.802,5 lei Tel: 0247/311659 Fax:
0247/313443 E-mail:cerealcom34@yahoo.com

Declaratia privind Governanta Corporativa 31.12.2021

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Governanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea CA in anul 2022

A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti	x		Societatea a cooperat, pentru perioada impusa de Bursa, cu un Consultant Autorizat (IFB FINWEST SA)
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	x		
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Societatea nu are un departament de audit intern.Societatea este auditata de un auditor financiar extern,conform prevederilor legale .
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Cerinta va fi implementata in Raportul anului 2022.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	x		Informatiile se publica in limba romana
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	x		Societatea are afisat pe site Actul constitutiv actualizat, restul cerintelor urmand a fi implementate in anul 2022.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Cerinta va fi implementata in anul 2022
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	x		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau		x	Societatea a inregistrat la 31.12.2021 pierdere contabila, in

alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni			suma de 4.398.825 lei, care va fi acoperita din profitul exercitiilor financiare viitoare.
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x		Societatea are semnat contract cu un Consultant Autorizat (IFB FINWEST SA) .
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Cerinta va fi implementata in 2022
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asumitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acesteia, daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in raportul anual al administratorilor.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau	x		Rapoartele financiare se publica in limba romana.

orice alt indicator financiar relevant.			
D.6. Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitorii. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente va fi evaluate in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE



FELIX TUDOR LUCUȚAR

PREDESCU NICOLAE OCTAVIAN

R

Președinte

Președinte al Consiliului de Administrație

Membru al Consiliului de Administrație

DRĂGOI IULIAN ALIN

Membru al Consiliului de Administrație

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii

S.C. CEREALCOM S.A. Alexandria, jud. Teleorman.

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2021 de către **S.C. CEREALCOM S.A. Alexandria, jud. Teleorman**, pentru exercițiul financiar 2021.
2. În opinia noastră situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății, așa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2021 și a rezultatelor activităților ei, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea contabilității.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (în cele ce urmează „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 Regulamentul și 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.

Aspecte cheie de audit

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

Vom rezuma mai jos aceste aspecte, care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri, pentru ca utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia noastră de audit.

- a) Imobilizările corporale reprezintă 41,22% din totalul capitalurilor proprii ale societății, respectiv 32.982.570 lei raportat la totalul capitalurilor proprii de 80.009.655 lei.

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a situației financiare ca urmare a ne reprezentării acestor imobilizări în situațiile financiare în conformitate cu prevederile din reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014.

Răspunsul nostru – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura și valoarea acestor active, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările conducerii cu privire la acest post de bilanț.

Constatările noastre – Acest post din bilanț reprezintă imobilizările înregistrate la cost de achiziție sau producție, după caz, iar construcțiile au fost reevaluate la valoarea reală pe baza unui raport de reevaluare realizate cu un evaluator autorizat, membru al ANEVAR. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, analiza intrărilor și ieșirilor de imobilizări în cursul exercițiului, rezultă că situațiile financiare nu sunt denaturate.

- b) Datoriile reprezintă peste 2,87% din totalul capitalurilor proprii ale societății, respectiv 2.300.372 lei raportat la totalul capitalurilor proprii de 80.009.655 lei.

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a situației financiare ca urmare a reprezentării datoriilor în situațiile financiare.

Răspunsul nostru – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura și valoarea datoriilor, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările conducerii cu privire la datori. Datoriile sunt înregistrate pe baza costurilor istorice.

Constatările noastre – Ponderea cea mai mare din capitolul datorii îl constituie datoriile comerciale furnizori. Acestea sunt corect reflectate, atât pe baza confirmării unor solduri cât și după natura acestora.

- c) Veniturile din exploatare au scăzut în 2021 cu 35,38% față de anul precedent, respectiv de la 30.001.538 lei la 19.385.622 lei și reprezintă 24,23% din capitalurile proprii.

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a situației financiare ca urmare a înregistrării eronate a veniturilor sau creșterea riscului prin realizarea de operațiuni către clienți care oferă insuficiente garanții.

Răspunsul nostru – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura și valoarea veniturilor, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările conducerii cu privire la venituri.

Constatările noastre – În cursul anului 2021 deși cifra de afaceri a crescut față de anul precedent veniturile din exploatare au cunoscut o scădere ca efect și al vânzării în anul 2020 a unor active și subunități.

Alte informații – Raportul administratorilor

5. Alte informații includ Raportul administratorilor (raportul de gestiune). Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale

consolidate, punctele 489-492 și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activității desfășurate, raportăm faptul că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

6. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control

intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care, conducerea, fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă, este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
11. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

12. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 07.04.2021 să audităm situațiile financiare ale S.C. **Cerealcom S.A. Teleorman** pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2021 și 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 5 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 și 31.12.2021.

Confirmăm faptul că:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alexandria, 01 martie 2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Auditor financiar: POPESCU GHEORGHE Registrul Public Electronic: AF636	Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Firma de audit: CONFIDENT EXPERT CPS.R.L. Registrul Public Electronic: FA354
--	--

Auditor

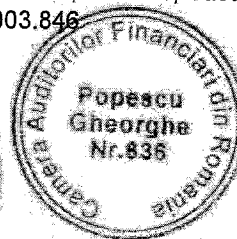
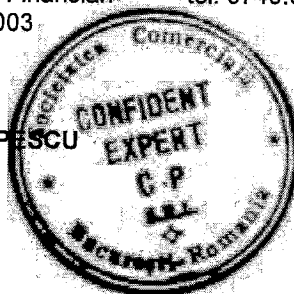
S.C. CONFIDENT EXPERT CP S.R.L.
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu nr. 354/2003

Str. Țincani nr. 8, sector 6, București
tel: 0740.003.846

Director,

Prof. univ. dr. Gheorghe POPESCU

Cartel nr. 836/2001



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2021**

Suma de control 51.793.803

Entitatea S.C. CEREALCOM S.A.

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Teleorman		ALEXANDRIA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	SOSEAUA TURNU MAGURELE	1				0247311659

Număr din registrul comerțului J34/265/1997 Cod unic de inregistrare 9 6 2 5 0 2 0

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

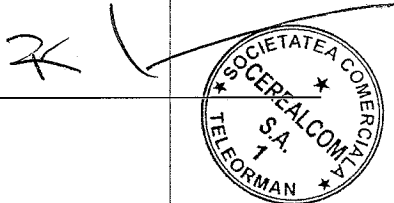
Capitaluri - total	80.009.655
Capital subscris	51.793.803
Profit/ pierdere	-4.398.825

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

HYPERCONTA SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

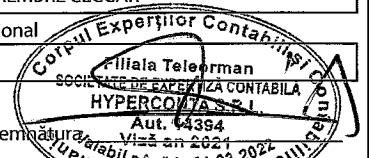
Nr.de inregistrare in organismul profesional

14394

CIF/ CUI membru CECCAR

4 0 9 8 1 5 4 5

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CONFIDENT EXPERT S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

636

CIF/ CUI

7 1 3 8 3 0 3

Liviu-Valentin Dide

Digitally signed by Liviu-Valentin Dide
Date: 2022.03.07 12:28:21 +02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(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		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	9.942	7.897
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	9.942	7.897
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	29.171.394	27.635.710
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.383.176	5.339.160
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	7.727	7.700
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
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		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	34.562.297	32.982.570
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	34.572.239	32.990.467
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	791.572	312.695
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	98.304	16.320
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	902.240	579.854
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	17.078.767	17.411.220
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	18.870.883	18.320.089
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	31.136.368	31.780.939
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	896.812	1.279.794
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	32.033.180	33.060.733
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.840.125	677.149
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	55.744.188	52.057.971
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	6.932	9.546
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
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		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	3.274	3.274
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.631.961	2.744.683
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.174.387	2.300.372
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.809.622	5.048.329
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	50.941.498	47.019.188
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	85.513.737	80.009.655
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		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	51.793.803	51.793.803

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	51.793.803	51.793.803
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	34.662.229	33.556.972
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.248.291	1.248.291
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.248.291	1.248.291
Ațiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	4.024.494	2.190.586
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.833.908	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	4.398.825
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	85.513.737	80.009.655
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)	104	103	85.513.737	80.009.655

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

HYPERCONTA SRL

Semnătura

Calitatea

2-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRU ACCAR

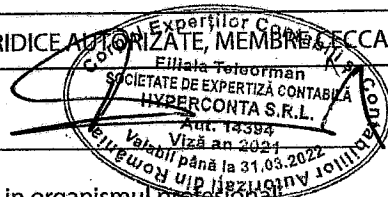
Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

14394



Formular
VALIDAT



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	15.407.032	16.607.921
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.259.165	2.745.070
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	10.941.616	13.862.851
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
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	206.251	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	446.078	391.317
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		204.610
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	14.148.428	2.181.774
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	30.001.538	19.385.622
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	550.625	881.238
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	4.052	16.243
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	184.653	444.936
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	9.244.339	11.514.142
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		857
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.735.490	2.253.878
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	3.630.692	2.188.873
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	104.798	65.005
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.089.356	891.419

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.089.356	891.419
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-349.355	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	-349.355	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	13.713.779	7.791.076
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.636.583	1.479.029
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	338.569	246.083
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	11.738.627	6.065.964
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	28.172.939	23.792.075
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.828.599	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	4.406.453
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	5.298	10.619
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	50	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	5.348	10.619
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	39	2.991
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	39	2.991
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	5.309	7.628
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	30.006.886	19.396.241
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	28.172.978	23.795.066
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	1.833.908	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	4.398.825
20. Impozitul pe profit (ct.691)				
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)				
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)				
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.833.908	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	4.398.825

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Semnătura




Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

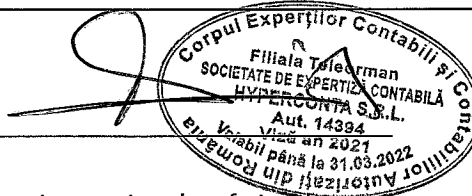
Numele si prenumele

HYPERCONTA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura




Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14394

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

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.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		4.398.825
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	1.906.312	1.226.466	679.846
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	1.906.312	1.226.466	679.846
- peste 30 de zile		06	06	31.740	31.740	
- peste 90 de zile		07	07	240.507	240.507	
- peste 1 an		08	08	1.634.065	954.219	679.846
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	73		41
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	51		37
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	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	358.664
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
31.12.2021			2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- 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)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
31.12.2021			2
Cheltuieli de inovare	50	45	
- 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)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
31.12.2021			2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	42.800	42.800
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	42.800	42.800
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	40.800	40.800
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	2.000	2.000
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
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	48.215.315	49.192.159
- 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	48.215.315	49.192.159
- 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)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	48.884	60.447
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	416.387	183.476
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	391.761	158.850
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	24.626	24.626
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	431.541	1.035.871
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- 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	431.541	1.035.871
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	124.207	11.825
- în lei (ct. 5311)	99	85	124.207	11.825
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.715.918	665.324
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.715.918	665.324
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.809.623	5.048.329
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		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
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		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
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	2.635.236	2.747.957
- 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	2.635.236	2.747.957
- 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)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	75.786	69.558
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	52.014	18.488
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	26.410	6.955
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	21.055	11.533
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	4.549	
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	1.792.065	1.792.065
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	1.792.065	1.792.065

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	254.522	420.261		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	150.989	150.989		
-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	103.533	269.272		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	51.793.803	51.793.803		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	135.892	51.280		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	51.793.803	X	51.793.803	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- 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	47.965.259	92,61	48.161.659	92,99
- deținut de persoane fizice	170	151	3.828.544	7,39	3.632.144	7,01
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.		175	156			

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituții publice centrale		178	159			
- către instituții publice locale		179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituții publice centrale		182	163			
- către instituții publice locale		183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora		184	165			

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

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170	872.063	431.946
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.		
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

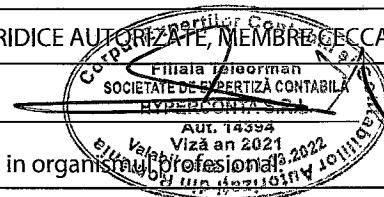
Numele si prenumele

HYPERCONTA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRI ECCAR

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

14394

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datori' 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.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	161.745		2.549	X	159.196
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	161.745		2.549	X	159.196
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	15.113.381			X	15.113.381
Constructii	07	22.828.504	247.450	1.714.362		21.361.592
Instalatii tehnice si masini	08	19.435.566	1.185.692	1.197.756	233.361	19.423.502
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	130.691	2.610	3.220		130.081
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	57.508.142	1.435.752	2.915.338	233.361	56.028.556
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	57.669.887	1.435.752	2.917.887	233.361	56.187.752

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	151.803	2.045	2.549	151.299
TOTAL (rd.19+20+21)	22	151.803	2.045	2.549	151.299
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	8.770.491	480.501	411.729	8.839.263
Instalatii tehnice si masini	25	14.052.390	517.745	485.793	14.084.342
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	122.964	2.637	3.220	122.381
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	22.945.845	1.000.883	900.742	23.045.986
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	23.097.648	1.002.928	903.291	23.197.285

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheptuiele de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Numele si prenumele

HYPERCONTA SRL

Semnătura



Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

14394

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire 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.

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește rapoartări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – rapoartări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)**F10L.R81**

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

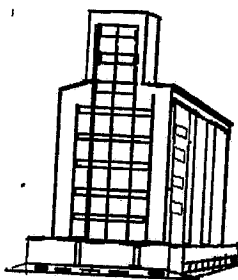
Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2022.03.07 12:51:24 EET
Reason: Document MFP

Index încărcare: 345140645 din 07.03.2022

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-345140645-2022** din data de **07.03.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **9625020**.

Nu există erori de validare.



SC CEREALCOM SA

Sediul social: Alexandria, Soseaua Tr. Magurele, nr. 1, jud. Teleorman
Tel: 0247/313.440, 311.659; Fax: 0247/313.443;
E-mail: cerealcom34@yahoo.com
Reg. Com.: J 34/ 265/ 1997; C.I.F. RO 9625020
Capital social subscris si varsat: 51.793.802,5
Cont : RO50 RZBR 0000 0600 0297 7199; Raiffeisen Bank Alexandria



SR EN ISO 22000 : 2005
Certificat nr. 8



SR EN ISO 9001:2008
Certificat nr. 814

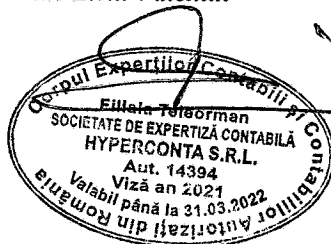
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

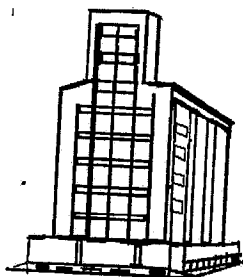
La data de 31.12.2021

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2021	CRESTERI		REDUCERI		SOLD la 31.12.2021
			Total	Din care prin transfer	Total	Din care prin transfer	
1	Capital subscris si varsat	51.793.803	0	0	0	0	51.793.803
2	Rezerve din reevaluare	34.662.229	0	0	1.105.257	0	33.556.972
3	Rezerve legale	1.248.291	0	0	0	0	1.248.291
4	Alte rezerve	0	0	0	0	0	0
5	Rezultat reportat/ profil nerepartizat	-4.024.494	1.833.908	0	0	0	-2.190.586
6	Rezultatul reportat pr. din ad. pt. prima data a IAS fara IAS 29	0	0	0	0	0	0
7	Rezultatul exercitiului profit	1.833.908	-4.398.825	0	1.833.908	0	-4.398.825
8	Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0
	TOTAL CAPITALURI	85.513.737	-2.564.917	0	2.939.165	0	80.009.655

HYPERCONTA SRL

Dide Liviu Valentin





SC CEREALCOM SA

Sediul social: Alexandria, Soseaua Tr. Magurele, nr. 1, jud. Teleorman
Tel: 0247/313.440, 311.659; Fax: 0247/313.443;
E-mail: cerealcom34@yahoo.com
Reg. Com.: J 34/ 265/ 1997; C.I.F. RO 9625020
Capital social subscris si varsat: 51.793.802,5
Cont : RO50 RZBR 0000 0600 0297 7199; Raiffeisen Bank Alexandria

Certificare



DS 3027:2002 E
Certificat nr. 8

Certificare



SR EN ISO 9001:2001

Certificat nr. 814

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PE ULTIMII 4 ANII

INDICATOR	PERIOADA			
	2018	2019	2020	2021
	-lei-	-lei-	-lei-	-lei-
Rezultatul net al exercitiului	-3.894.432	4.703.398	1.833.908	-4.398.825
Amortizarea inclusa in cost	1.829.725	1.386.089	1.089.356	891.419
Variatia stocurilor	-1.391.083	174.785	2.713.476	-550.794
Variatia creantelor	-6.805.232	-11.897.103	1.313.186	-1.207.553
Variatia furnizorilor si clientilor creditori	-2.258.271	-1.163.880	7.315.372	-478.984
A.FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-529.415	-6.796.711	14.265.298	-5.744.737
Variatia activelor imobilizate	5.830.684	6.899.519	-10.982.231	1.581.772
B.FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	5.830.684	6.899.519	-10.982.231	1.581.772
Variatia datoriilor si imprumuturilor asimilate	650.811	604.302	-209.558	0
Variatia altor datorii	50.700	0	0	0
Variatia capitalului social	0	0	0	0
C. FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	701.511	604.302	-209.558	0
Variatia altor elemente de activ	-99.208	7.489	-5.304	0
Variatia altor elemente de pasiv	684.449	-195.031	0	0
D. FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI	783.657	-187.542	-5.304	0
E. FLUX DE NUMERAR TOTAL	-442.929	519.568	3.068.205	-4.162.965
F.NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	1.252.352	1.771.920	4.840.125	677.149
G. NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	1.993.723	1.252.352	1.771.920	4.840.125

**HYPERCONTA SRL,
EC. DIDE LIVIU VALENTIN**



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru:

Persoana juridica : S.C.CEREALCOM SA

Judetul: TELEORMAN

Adresa : Loc. ALEXANDRIA Str. Sos. Turnu Magurele nr.1

Numar din registrul comertului: J 34 /265/ 16.07.1997

Cod de identificare fiscala: RO 9625020

Forma de proprietate: 34 - Societati comerciale pe actiuni

Obiect principal de activitate (cod si denumire clasa CAEN):

0111- Cultivarea cerealelor (exclusiv orez) plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):

4621- Comert cu ridicata al cerealelor,semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat

Conducerea executiva a societatii, prin directorul general d-na Ionescu Victoria Vichi si Hyperconta SRL , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirma ca:

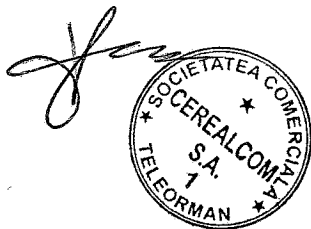
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

c) Raportul consiliului de administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;

d) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director general
ec. Ionescu Victoria Vichi



Hyperconta SRL
Dide Liviu Valentin



SC CEREALCOM S.A Teleorman –Situatii financiare la 31 decembrie 2021

Denumirea societatii comerciale: S.C. CEREALCOM S.A.;

Sediul social: Alexandria, Sos. Tr. Magurele nr. 1, Teleorman;

Nr. telefon/fax: 0247/311659, 0247/313.443;

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: 9625020

Nr. de ordine in Registrul Comertului: J34/265/1997;

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise este Sistemul alternativ de tranzactionare, administrat de BVB (Ae RO) COD LEI al subscrisei este 254900CUST4QX8YH4519

Capitalul social scris si varsat: 51.793.803 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

- actiuni nominative cu valoare nominal de 0,100 lei.

Date generale 1. Descrierea activitatii

Obiectul principal de activitate al societatii este: "Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleginoase" – cod CAEN – 0111.

Dintre activitatile secundare, au pondere însemnata în cifra de afaceri:

"Depozitari" – cod CAEN – 5210;

"Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat" – cod CAEN – 4621.

"Fabricarea uleiurilor si grasimilor vegetale" – cod CAEN – 1041;

"Comert cu ridicata al uleiurilor si grasimilor comestibile" – cod CAEN – 4633;

S.C. Cerealcom S.A. Teleorman a luat fiinta în anul 1997 în baza HG nr. 184/1997 privind înfiintarea unor societati prin preluarea unei parti din patrimoniul Agentiei Nationale a Produselor Agricole – RA, cu capital integral de stat.

Ulterior, în anul 1999 societatea s-a transformat în societate cu capital privat, iar în anul 2002 si-a extins obiectul de activitate în urma fuziunii prin absorbtie cu Fabrica de Ulei Rosiori S.A.

Sediul Societatii Comerciale "CEREALCOM" - S.A. Alexandria este în România, Municipiul Alexandria, str. Soseaua Turnu Magurele Nr.1 Judetul Teleorman.

CUI 9625020, numar de înregistrare la Registrul comerțului J34/265/1997.

Societatea își desfășoară activitatea la sediul central și la următoarele sedii secundare (sucursale si puncte de lucru):

. Societatea Comerciala are urmatoarele sedii secundare:

. SUCURSALE

CEREALCOM S.A. TELEORMAN-SUCURSALA ULEI ROSIORI- cu sediul în România, Municipiul Rosiorii de Vede, str. Oltului nr. 75, judet Teleorman, cod de înregistrare la Registrul Comertului J34/408/2002, cu perioada de valabilitate nelimitata.

. PUNCTE DE LUCRU

- *Siloz Alexandria*, cu sediul în România, municipiul Alexandria, str. Viilor nr. 2, judet Teleorman, cu perioada de valabilitate septembrie 2020;
- *Depozit Tiganesti*, cu sediul în România, localitatea Tiganesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;
- *Baza Suhaia*, cu sediul în România, localitatea Suhaia, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;
- *Depozit Slavesti*, cu sediul în România, localitatea Tatarasti de Jos, sat Slavesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;
- *Depozit Necsesti*, cu sediul în România, localitatea Necsesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;
- *Depozit Balta Sarata*, cu sediul în România, localitatea Crângeni, sat Balta Sarata, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;
- *Siloz Turnu Magurele*, cu sediul în România, localitatea Turnu Magurele, str. Portului nr. 2, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;
- *Siloz Zimnicea*, cu sediul în România, localitatea Zimnicea, str. Portului, nr. 2, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;
- *Depozit Silistea*, cu sediul în România, localitatea Silistea, sat Silistea, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Ciolpani*, cu sediul în România, localitatea Blejesti, sat Ciolpani, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata ;
- *Atelier mecanic si Coloana Auto*, cu sediul în România, localitatea Alexandria, str. Viilor, nr. 2, jud. Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata.
- *Siloz Turnu Magurele*, cu sediul in Romania, Municipiul Turnu Magurele, str. Sos. Portului, nr. 3, jud. Teleorman, cu perioada de valabilitate iulie 2020.

2. Structura actionariat

Capitalul social al S.C. Cerealcom S.A. Alexandria este de 51.793.803 lei, divizat în 517.938.025 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,10 lei, iar în perioada 2015-2021 nu s-au emis actiuni.

Structura actionariatului la 31.12.2021, se prezinta astfel:

Nr. crt.	Actionar	Nr. de actiuni	%
1	S.C. LONGIN S.R.L. loc.Șerbănești, jud.Olt	357.298.398	68,9848
2	S.C. INTERACTION S.R.L. București	121.291.650	23,4182
3	ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE	36.321.444	7,0127
5	PERSOANE JURIDICE	3.026.533	0,5843
	TOTAL	517.938.025	100,00

3. Administrare

Conform legii si Actului Constitutiv, conducerea este asigurata prin Adunarea Generala a Actionarilor. Societatea este administrata de Consiliul de Administratie format din 3 membri: Lucuțar Tudor Felix-presedinte, Stavarache Claudiu-membru si Drăgoi Iulian Alin-membru.

Nume, prenume ¹	Calitatea	Vârsta	Calificare	Experiență profesională
Lucuțar Tudor Felix	Președinte CA	53	Inginer	23 ani
Stavarache Claudiu	Membru CA	37	Inginer agronom	11 ani
Drăgoi Iulian Alin	Membru CA	50	Profesor	26 ani

Nota explicativa nr. 1

Active imobilizate 2021

Nr. crt.	Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierdere de valoare)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
I.	Imobilizari necorporale	161.745	0	2.549	159.196	151.803	2.045	2.549	151.299
1	Terenuri	15.113.381	0	0	15.113.381	0	0	0	0
2	Constructii	22.828.504	247.450	1.714.362	21.361.592	8.770.491	480.501	411.728	8.839.264
3	Instalatii si mij. de transport	19.435.566	1.185.692	1.197.756	19.423.502	14.052.390	517.745	485.793	14.084.342
4	Mobilier,aparatur a birotica	130.691	2.610	3.220	130.081	122.964	2.637	3.220	122.381
5	Imobilizari în curs si avansuri	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	57.669.887	1.435.752	2.917.887	56.187.752	23.097.648	1.002.928	903.290	23.197.286

III.	Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL (I+II+III)	57.669.887	1.435.752	2.917.887	56.187.752	23.097.648	1.002.928	903.290	23.197.286

Nota nr. 1.

Actiunile imobilizate sunt inregistrate la cost de achizitie sau cost de productie pentru cele realizate in regie proprie si sunt prezentate in Formularul 40, anexa la Bilant.

Imobilizarile corporale din grupa 1 "constructii" au fost reevaluate la data de 31.12.2017, mijloacele fixe din celelalte grupe nu au fost reevaluate, avandu-se in vedere ca valoarea contabila nu este semnificativ diferita fata de valoarea justa de la data bilantului.

Imobilizarile necorporale au fost evaluate la costul de achizitie.

Politica de amortizare, a imobilizarilor necorporale detinute de societate se bazeaza pe durata de utilitate pentru fiecare imobilizare necorporala in parte, metoda de amortizare aplicata este amortizarea liniara. De mentionat ca: Subunitatea Videle, Rosiori de Vede si Olteni, Turnu Magurele, Alexandria au fost vandute.

Achizitiile si modernizarile au avut ca sursa de finantare, fondurile proprii.

Investitiile in curs aferente imobilizarilor corporale au fost stopate, urmand a fi continuate dupa gasirea surselor de finantare.

Nota nr. 2 Ajustari de valoare pentru depreciere

In cursul anului 2021, societatea nu a constituit ajustari de valoare pentru deprecierea constructiilor sau a imobilizarilor financiare.

Nota nr. 3 Repartizarea profitului

La 31.12.2021 societatea înregistrează pierdere de 4.398.825 lei. La 31.12.2019 societatea înregistra o pierdere contabilă de 4.024.494 lei, această pierdere a fost propusă a fi acoperită parțial din profitul net al anului 2020 în sumă de 1.833.908 lei, iar diferența de 2.190.586 lei, fiind propusă a fi acoperită din profitul exercițiilor financiare viitoare. La sfârșitul anului 2021 pierderea a fost de 4.398.825 lei, la care se adaugă pierderea din anii trecuți în sumă de 2.190.586 lei, adică o pierdere totală de 6.589.411 lei.

Nota nr. 4 Analiza rezultatului din exploatare

... lei...

Nr. Crt.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri neta	15.407.032	16.607.921
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	14.419.160	15.796.389
3	Cheltuielile activitatii de baza	13.494.506	14.470.215
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	740.001	881.238
5	Cheltuieli indirecte de productie	184.653	444.936
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri(1-2)	947.872	811.532
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	13.713.779	7.791.076
9	Alte venituri din exploatare	14.594.506	2.573.091
10	Rezultatul din exploatare(6-8+9)	1.828.599	-4.406.453

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea de produse si furnizarea de servicii care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata, precum si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale prevazute in O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, conform contabilitatii de angajamente.

Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce trezoreria sau echivalentul sau este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile obținute, reprezentând sumele sau valorile încasate ori de încasat au fost grupate după natura activității. În cadrul fiecărei activități veniturile sunt structurate în funcție de natura rezultatelor obținute.

În exercițiul financiar 2021 societatea a înregistrat pierdere din activitatea de exploatare de 4.406.453 lei.

Nota nr.5 Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe 2021	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidat	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	50.439.084	35.336.632	15.102.452
Alte creanțe imobilizate	0	0	0
Furnizori- debitori	17.411.220	17.411.220	0
TVA de recuperat	158.606	158.606	0
Debitori diversi	1.035.871	1.035.871	0
Impozite, taxe	24.626	24.626	0
Clienți (ct 411,418)	31.748.314	16.645.862	15.102.452
Alte creanțe	60.447	60.447	

Compensările între creanțele și datoriile entității față de același agent economic au fost efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Din totalul creanțelor, ponderea o reprezintă clienții neincasați.

Pentru încasarea sumelor aferente clienților incerti sunt declanșate acțiuni în justiție .
... lei..

Datorii 2021	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Total, din care:	5.048.329	3.414.264	1.634.065	
Credite bancare pe termen lung	0	0	0	
Credite bancare pe termen scurt	0	0	0	
Furnizori	2.744.683	1.790.464	954.219	
Alte datorii	2.303.646	1.623.800	679.846	

Societatea în 2021 nu a contractat credite.

Datoriile sunt recunoscute în contabilitate pe baza costului istoric.

Nota nr. 6 Rezumat al principiilor și regulilor contabile și a principalelor politici contabile

6.1. Principii contabile

Situațiile financiare ale societății elaborate la 31.12.2021 au fost întocmite în conformitate cu – Ord. M.F.P nr. 1802/2014, Legea contabilității nr. 82 /1991 , republicată ,cu modificările și completările ulterioare.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în acord cu principiile contabile conforme cu directivele europene.

1. Principiul continuității activității. Se prezumă că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Entitatea nu va întocmi situațiile financiare anuale pe baza continuității activității dacă organele de conducere stabilesc după data bilanțului fie că intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nici o altă variantă realistă în afara acestora.

Deteriorarea rezultatelor din exploatare și a poziției financiare, ulterior datei bilanțului, indică nevoia de a analiza dacă presupunerea privind continuitatea activității este încă adecvată.

Dacă administratorii entității au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, aceste elemente se vor prezenta în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație se va prezenta, împreună cu explicații privind modul de întocmire a acestora și motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

2. Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare și politicile contabile, se aplică în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

3. Principiul prudenței conform căruia, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. În contul de profit și pierdere poate fi inclus profitul realizat la data bilanțului.

În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

În acest scop sunt avute în vedere și eventualele provizioane, precum și datoriile rezultate din clauze contractuale. Acestea se evidențiază în bilanț sau în notele explicative în funcție de natura datoriei.

Se ține cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

4. Principiul independenței exercițiului

Se evidențiază veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 „Clienți – facturi de întocmit”), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 „Furnizori – facturi nesosite”). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii potrivit căruia, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

6. Principiul intangibilității potrivit căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

7. Principiul necompensării potrivit căruia orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În notele explicative se va prezenta valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului potrivit căruia la prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se ține seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

În condiții obișnuite, forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. În cazuri rare, atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Exemple de situații când se aplică principiul prevalenței economicului asupra juridicului pot fi considerate: încadrarea, de către utilizatori, a contractelor de leasing în leasing operațional sau financiar; încadrarea operațiunilor la vânzare în nume propriu sau comision, respectiv consignație; recunoașterea veniturilor, respectiv a cheltuielilor în contul de profit și pierdere sau ca venituri în avans, respectiv cheltuieli în avans; încadrarea participațiilor ca fiind deținute pe termen lung sau pe termen scurt; recunoașterea participațiilor deținute ca fiind de natura acțiunilor deținute la entități afiliate, a intereselor de participare sau sub forma altor imobilizări financiare; încadrarea reducerilor acordate, respectiv primite, la reduceri comerciale sau financiare.

La contabilizarea operațiunilor economico-financiare trebuie să se țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura operațiunii, determinată pe baza principiului prevalenței economicului asupra juridicului, să difere de cea care ar fi stabilită în lipsa aplicării acestui principiu.

9. Principiul pragului de semnificație. Entitatea se poate abate de la cerințele legale de prezentare de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

6.2. Politici și metode contabile

Legislația care a stat la baza politicilor contabile a fost:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- O.M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene
- O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- O.M.E.F. nr. 2.634/2015 privind documentele financiar contabile.

Principalele politici contabile adoptate în pregătirea situațiilor financiare sunt următoarele:

6.2.1. Situațiile financiare anexate sunt pragătite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale

6.2.2. Situațiile financiare anexate au fost pregătite conform costului istoric cu excepția imobilizărilor corporale care au fost reevaluate și au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată;

6.2.3. "Casa și conturi la bănci" – include numerarul din casă, disponibilul din bănci, alte valori și avansurile de trezorerie;

6.2.4. Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după scaderea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor;

6.2.5. Stocurile sunt evaluate la intrarea în patrimoniu la costul de achiziție, iar pentru ieșiri se folosește metoda costului mediu ponderat;

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a făcut folosind metoda liniară.

Situația imobilizărilor corporale este prezentată în nota nr.1.

Rezervele din reevaluare sunt înregistrate conform cerințelor din Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și reflectă diferențele din reevaluarea imobilizărilor corporale.

Imobilizările financiare sunt evaluate la costul de achiziție.

Societatea nu are credite bancare, așa cum rezulta din nota nr.5.

Datoriile față de stat privind impozitele și taxele nu sunt certificate de organele de control abilitate prin lege pentru anul 2021.

6.3. Asigurările

Societatea nu are acoperite în totalitate, prin polite de asigurare, riscurile pentru evenimente independente de managementul societății, cum ar fi riscul financiar, riscul de deteriorare a activelor proprii sau riscul de răspundere în legătură cu activitatea salariaților, deoarece nu au fost alocate resursele financiare necesare.

Nota nr. 7 Participații și surse de finanțare

Nr. Crt.	Explicatii	... lei...	
		2020	2021
1	Capital social	51.793.803	51.793.803
2	Numar actiuni	517.938.025	517.938.025
3	Valoarea nominala a unei actiuni	0.10	0.10
4	Variatia capitalului social	-	-
5	Capitaluri proprii	85.513.737	80.009.655
6	Pondere capitalului social in total capitaluri proprii	60,57%	64,73%
7	Situatia neta * (patrimoniu net)	85.513.737	80.009.655
8	Patrimoniu net / actiune	0.17	0.15

Capitalul social al societății este de 51.793.803 lei, împărțit în 517.938.025 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,10 lei. Capitalul social nu a suferit modificări în cursul exercitiului 2021.

Structura capitalului social este următoarea:

Nr. crt.	Actionar	Numar de actiuni	%
1	S.C. LONGIN S.R.L. loc.Șerbănești, jud.Olt	357.298.398	68,9848
2	S.C. INTERACTION S.R.L. București	121.291.650	23,4182
3	ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE	36.321.444	7,0127
4	PERSOANE JURIDICE	3.026.533	0,5843
	TOTAL	517.938.025	100

Capitalul social evidențiat în bilanț corespunde cu cel înscris la Registrul Comerțului.

Nota nr. 8 Informații privind salariații

Numărul efectiv de salariați la 31.12.2021 este de 34 angajați, iar nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

<i>Nr. crt.</i>	<i>Specificare</i>	<i>Cerealcom S.A. Teleorman</i>	<i>Sucursala Ulei Rosiorii de Vede</i>	<i>TOTAL</i>
I.	Studii superioare	11	1	12
	- conducere	1	0	1
	- ingineri, economisti, juristi	10	1	11
II.	■ STUDII MEDII	7	1	8
	- tehnicieni	1	0	1
	- contabili, functionari etc.	6	1	7
III.	■ MUNCITORI CALIFICATI	13	1	14
IV.	■ MUNCITORI NECALIFICAT	0	0	0
	TOTAL (I+II+III+IV)	31	3	34

Structura salariatilor pe niveluri de studii pune în evidență faptul că 35,29 % din personal au studii superioare si 23,53 % au studii medii, în timp ce 41,18 % sunt muncitori calificati.

Societatea si-a desfasoarat activitatea cu un numar mediu de 41 salariati, in anul 2021.

Numarul mediu al angajaților a fost de 73 în anul 2020 și de 41 în 2021, o descrestere, in medie cu 32 angajati.

Forma de proprietate este societate pe acțiuni, integral privată, cu un capital social de 51.793.803 lei la 31.12.2021, impartit in 517.938.025 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei fiecare.

In anul 2021 conducerea executiva a societatii a fost asigurata de d-na ec. Ionescu Victoria Vichi, in calitate de director general si de Hyperconta SRL, in calitate de serviciu extern de contabilitate.

Situațiile financiare anuale sunt întocmite la 31.12.2021 și sunt prezentate în lei, în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 si O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile .

... lei...

<i>Nr. crt.</i>	<i>Explicatii</i>	<i>Anul 2020</i>	<i>Anul 2021</i>
1	Salarii	3.630.692	2.188.873
2	Asigurari sociale	104.798	65.005
	TOTAL	3.735.490	2.253.878

Societatea a folosit personal angajat, cu contract de munca, incadrarile facandu-se potrivit Codului Muncii.

Nota nr. 9 Principalii indicatori economico-financiari

9.1. Indicatori de lichiditate

<i>Nr. crt.</i>	<i>Indicatori</i>	<i>Mod de calcul</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
1	Indicatorul lichidității generale	Active circulante(52.057.971)	11,59	10,31
		Datorii curente(5.048.329)		

2	Indicatorul lichidității curente	Active curente- stocuri(52.057.971- 18.320.089)	7,67	6,68
	(indicatorul test acid)	Datorii curente(5.048.329)		

1. Activele curente includ: disponibilitățile în cont și în casă, efectele comerciale de primit și stocurile, iar pasivele curente sunt formate din: efecte comerciale de plătit, avansuri acordate în contul comenzilor și alte datorii.

Valoarea supraunitară a ratei exprimă existența unui fond de rulment financiar care îi permite întreprinderii să facă față incidentelor care apar în mișcarea activelor circulante sau unor deteriorări ale valorii acestora. Cu cât această rată este mai mare decât 1, cu atât societatea este pusă la adăpost de o insuficiență a trezoreriei.

2. Stocurile sunt, de obicei, cel mai puțin lichide dintre toate componentele activelor curente. De aceea această rată poate fi considerată ca fiind un "test acid" pentru măsurarea capacității firmei de a-și asuma obligațiile pe termen scurt.

Această rată este de regulă subunitară.

9.2. Indicatori de risc

Nr. crt	Indicator	Mod de calcul		Anul 2021
1	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital imprumutat X 100	0/	0
		Capital propriu	80.009.655	
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital imprumut x 100	0/	0
		Capital angajat	80.009.655	
3	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	Profit înaintea pl. dob. și imp. profit	-4.398.825/0	0
		Chelt. cu dobânda	0	

1 și 2 *Indicatorul gradului de îndatorare* reprezintă ponderea capitalului imprumutat în totalul capitalurilor proprii sau ponderea capitalului imprumutat în totalul capitalului angajat. Capitalul angajat reprezintă suma dintre capitalul propriu și capitalul imprumutat. Capitalul imprumutat cuprinde creditele pe termen mai mare de un an.

3. *Indicatorul privind acoperirea dobanzilor* determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

9.3.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

<i>Nr. crt</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Mod de calcul</i>		<i>Anul 2020</i>
1	Viteza de rotatie a debitelor clienti	<u>Sold mediu clienti x 365</u> Cifra de afaceri	$\frac{611.946 \times 365}{16.607.921}$	13,45
2	Viteza de rotatie a creditelor – furnizor	<u>Sold mediu furnizori x 365</u> Cifra de afaceri	$\frac{112.722 \times 365}{16.607.921}$	2,48
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Imobilizari corporale	$\frac{16.607.921}{32.982.570}$	0,50
4	Viteza de rotatie a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Active totale	$\frac{16.607.921}{85.048.438}$	0,20
5	Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	<u>Costul vanzarilor</u> Stocul mediu	$\frac{12.165.574}{883.246}$	13,77
6	Numar de zile de stocare	<u>Stoc mediu X 365</u> Costul vanzarilor	$\frac{883.246 \times 365}{12.165.574}$	26,50

Acesti indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii și la capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de baza ale acesteia.

1. *Soldul mediu clienti* a fost calculat ca medie aritmetică între soldul creanțelor comerciale de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată în nota nr. 4 “Analiza rezultatului din exploatare”.

Viteza de rotatie a debitelor clienți calculează eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere.

Valoarea înregistrată a vitezei de rotatie a debitelor clienți nu indică probleme legate de controlul creditului acordat clienților.

2. *Soldul mediu furnizori* a fost calculat ca medie aritmetică între soldul datoriilor comerciale de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată în nota nr.4 “Analiza rezultatului din exploatare”.

Viteza de rotatie a creditelor furnizori aproximează numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi.

In mod ideal ar trebui să cuprindă doar creditorii comerciali.

3. *Viteza de rotatie a activelor imobilizate* evaluează capacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Cifra de afaceri trebuie să crească, iar activele care nu aduc nici un profit ar trebui disponibilizate, sau utilizate într-o afacere profitabilă.

4. *Viteza de rotatie a activelor totale*, cunoscută și sub denumirea de rotatie activului total, exprimă eficiența cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea și se exprimă sub forma unui coeficient de rotatie care compară fluxurile înregistrate în contul de profit și pierdere cu soldurile din bilanț.

Aceasta rata se considera ca masoara rotatia tuturor activelor de care dispune o intreprindere. O rată inferioară mediei pe industrie (2,5 ori) sugereaza că firma nu generează suficiente vanzari față de activele pe care le utilizează. O astfel de situatie poate fi generata de utilizarea incompleta a activelor.

5. *Viteza de rotatie a stocurilor* (rulajul stocurilor) aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar.

Stocul mediu a fost calculat ca o medie aritmetica a soldului de la inceputul anului si soldului de la sfarsitul anului.

Valoarea rotatiei stocurilor, in anul 2021, a fost de 13,77 ori.

Aceasta inseamna ca societatea opereaza cu un volum mic de stocuri.

6. *Numarul de zile de stocare* indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate si este de 26,50 zile in anul 2021.

9.4. Indicatori de profitabilitate

<i>Nr. crt.</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Mod de calcul</i>		<i>Anul 2021</i>
1	Rentabilitatea capitalului angajat	<u>Profitul înainte de plata dobânzilor si a impozitului pe profit</u>	<u>-4.398.825 x100</u>	
		Capital angajat	80.009.655	0
2	Marja bruta din vanzari	<u>Profitul din exploatare</u>	<u>-4.406.453 x100</u>	
		Cifra de afaceri	16.607.921	0

Indicatorii de profitabilitate exprima eficienta intreprinderii in realizarea de profit din resursele disponibile.

1. *Rentabilitatea capitalului angajat* reprezinta profitul pe care il obtine intreprinderea din banii investiti in afacere.
2. *Marja bruta din vanzari* reprezinta cat la suta din cifra de afaceri reprezinta profit. O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca societatea trebuie sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

În anul 2021 societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 4.398.825 lei.

Nota nr.10 Alte informatii

10.1 *Prezentare generala*

S.C CEREALCOM S.A. are sediul în localitatea Alexandria, Sos. Turnu Magurele, nr.1, este persoană juridică romană înfiintată in baza HG 184/1997, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J/34/265/1997.

Obiectul principal de activitate al societatii comerciale este:

011 Cultivarea plantelor nepermanente - 0111- Cultivarea cerealelor (exclusiv orez) plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase ;

Dintre activitatile secundare, cu pondere însemnata în cifra de afaceri:

“Depozitari” – cod CAEN – 5210;

“Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat” – cod CAEN – 4621;

“Fabricarea uleiurilor si grasimilor vegetale” – cod CAEN – 1041;

“Comert cu ridicata al uleiurilor si grasimilor comestibile” – cod CAEN – 4633;

10.2. Informația pe segmente

Informația pe segmente este prezentată după cum urmează:

A. Segmentele de activitate :

- Comerț cu ridicata de produse agricole ;
- Prestări servicii pentru producătorii agricoli, respectiv preluarea, conditionarea, uscarea și pastrarea cerealelor, plantelor tehnice și oleaginoase ;
- Fabricarea uleiurilor vegetale rafinate și vânzarea acestora ;
- Activitatea de creditare a producătorului agricol prin încheierea de contracte de mandat cu vânzare de îngrășăminte, motorină, sămânță la schimb cu produse agricole;

B. Segmente geografice :

S.C CEREALCOM SA Alexandria are relații de afaceri în România.

10.3 Rezultatul exercitiului

Situația se prezintă astfel:

				...lei...	
Nr. crt.	Explicatii	Anul 2020	Anul 2021		
1	Venituri din exploatare	30.001.538	19.385.622		
2	Cheltuieli din exploatare	28.172.939	23.792.075		
3	Profit (pierdere) din exploatare	1.828.599	-4.406.453		
4	Venituri financiare	5.348	10.619		
5	Cheltuieli financiare	39	2.991		
6	Profit(Pierdere) financiara	5.309	7.628		
7	Profitul (pierderea) curent al exercitiului	1.833.908	-4.398.825		
8	Profit (pierdere extraordinara)	-	-		
9	- impozit pe profit	0	0		
10	Profitul (pierdere) net (a) al exercitiului	1.833.908	-4.398.825		

10.4 Venituri / Cheltuieli financiare

Nr. Crt.	Explicatii	Anul 2020	Anul 2021		
1	Venituri din dobanzi	5.298	10.619		
2	Venituri din diferente de curs val.	0	0		
3	Alte venituri financiare	50	0		
4	Total venituri financiare	5.348	10.619		
5	Cheltuieli cu dobanzile	0	0		
6	Cheltuieli din dif.de curs	0	0		
7	Ajustari de valoare imobiliz financiare	0	0		
8	Alte cheltuieli financiare	39	2.991		
9	Total cheltuieli financiare	39	2.991		
10	Profit(pierdere) financiara	5.309	7.628		

... lei...

10.5 *Venituri din exploatare*

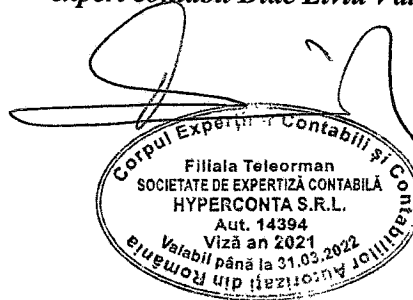
... lei...

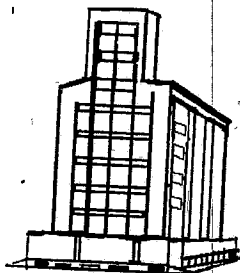
<i>Nr. crt.</i>	<i>Explicatie</i>	<i>Anul 2020</i>	<i>Anul 2021</i>
1	Venituri din vanzarea produselor finite	118.331	227.336
2	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	3.972.525	385.699
3	Venituri din vanzarea marfurilor	10.941.616	13.862.851
4	Venituri din activitati diverse (chirii)	168.309	2.086.070
5	Variatia stocurilor	446.078	437.282
6	Alte venituri din exploatare	14.148.428	2.181.774
7	Venituri din subventii de expl. af. cifrei de afac.	206.251	8.051
	7.1.Acciza redusa	0	0
	7.2.Plata unica pe suprafata-FEGA	206.251	196.559
8	Producția realizată pentru scopurile sale proprii	0	0
	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	30.001.538	19.385.622

DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ionescu Victoria Vichi



HYPERCONTA S.R.L.,
expert contabil Dide Liviu Valentin





SC CEREALCOM SA

Sediul social: Alexandria, Soseaua Tr. Magurele, nr. 1, jud. Teleorman
Tel: 0247/313.440, 311.659; Fax: 0247/313.443;
E-mail: cerealcom34@yahoo.com
Reg. Com.: J 34/ 265/ 1997; C.I.F. RO 9625020
Capital social subscris si varsat: 51.793.802,5
Cont : RO50 RZBR 0000 0600 0297 7199; Raiffeisen Bank Alexandria



SR EN ISO 22000 :2005
Certificat nr. 8



SR EN ISO 9001:2008
Certificat nr. 814

Nr. 692 / 06.04.2022

COMUNICAT DISPONIBILITATE SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2021

In conformitate cu prevederile Legii nr.24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, ale art.125 din Regulamentul nr.5/2018 emis de ASF, privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si Calendarul financiar pe anul 2022, Cerealcom S.A. informeaza actionarii si investitorii ca Situatiile financiare la 31.12.2021, auditate, vor fi publicate pe site-ul societatii www.cerealcomteleorman.ro, sectiunea "Informatii" si devin disponibile tuturor celor interesati incepand cu data de 07.04.2022.

Transmiterea electronica a Raportului anual catre Bursa de Valori Bucuresti si Autoritatea de Supraveghere Financiara se va efectua la aceeasi data si poate fi consultat si pe pagina de internet a Bursei de Valori Bucuresti, la simbolul CCOM.

De asemenea, Raportul anual este disponibil, spre consultare, sau se poate obtine in scris, la cerere, la sediul societatii din Alexandria, str. Soseaua Turnu Magurele, nr.1, jud. Teleorman, incepand cu aceeasi data .

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
FELIX TUDOR LUCUTAR**

