
RAPORT
ANUAL AL CONSILIULUI
DE ADMINISTRATIE LA
31.12.2025

RAPORT ANUAL 2025 -CEREALCOM S.A.

*Raport anual
elaborat în conformitate cu Regulamentul A.S.F. 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: J1997000265340

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 51.016.895 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 Nationale 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 seminte 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 și tutunului neprelucrat” - cod CAEN – 4621;

- ”Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate” – cod CAEN 6820.

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.

Prin Hotararea AGEA din data de 10.12.2024 a fost aprobata, de principiu, divizarea partiala a Cerealcom SA prin desprinderea unei parti din patrimoniul acesteia si transmiterea catre Longin SRL, societate care are calitatea de actionar majoritar al Cerealcom S.A. Deasemenea a fost aprobata contractarea de consultanta tehnica, finaciara, legala in vederea intocmirii proiectului de divizare partiala cat si calendarul divizarii, respectiv:

ianuarie – martie 2025 intocmirea proiectului de divizare si realizarea evaluarii patrimoniale; aprilie 2025 convocarea AGA in vederea aprobarii proiectului de divizare.

In data de 06.02.2026 a fost publicat la BVB raport curent privind disponibilitatea pentru consultare a Raport de Evaluare actiuni Cerealcom SA la sediul social si pe site-ul societatii www.cerealcomteleorman.ro.

d) Achiziții de active.

In cursul anului 2025 au fost realizate investitii in suma totala de 244.700 lei, reprezentand terenuri.

În exercitiul financiar 2025 au fost scoase din evidentă, in urma vanzarii imobilizări corporale in valoare de 1.453.778,87 lei, din care: terenuri in valoare de 424.056 lei, constructii in valoare de 352.111,08 lei si echipamente tehnologice, mijloace de transport in valoare de 677.611,79 lei

2.1.1.Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2025 o pierdere de 1.188.880 lei.

b) La 31 decembrie 2025 cifra de afaceri era în valoare de 3.878.213 lei fata de 5.434.569 lei in anul 2024, respectiv cu 28,6% mai mica fata de anul precedent.

c) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) O pondere insemnata in totalul cheltuielilor de exploatare in suma de 7.564.855 lei o reprezinta valoarea ajustarilor pentru deprecierea activelor circulante, respectiv suma de 712.683 lei care reprezinta pierderi din depreciere creante comerciale clienti incerti.

Din totalul cheltuielilor privind activitatea curenta, respectiv 6.852.172 lei, cheltuielile cu salariile sunt in suma de 1.979.324 lei, cheltuielile de exploatare privind amortizarea imobilizarilor sunt in suma de 2.326.136 lei iar diferenta de 2.546.712 lei o reprezinta cheltuieli cu materii prime, materiale, energie, apa si alte cheltuieli de exploatare.

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

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2024 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 13,32

Lichiditate generală 31.12.2025 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 14,08

Lichiditatea generală a crescut în anul 2025 fata de anul 2024 datorită cresterii creantelor comerciale si a stocurilor.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2024 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 9,04

Lichiditate redusă 31.12.2025 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 9,49

Lichiditatea redusă a crescut în anul 2025 fata de anul 2024 datorită cresterii creantelor comerciale si a scaderii 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. Prestari servicii depozitare	Interna	Negociere directa
3. 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.

RAPORT ANUAL 2025 -CEREALCOM S.A.

Produsul/serviciul	Anul 2023		Anul 2024		Anul 2025	
	Cifra de afaceri	%	Cifra de afaceri	%	Cifra de afaceri	%
Produse agricole, marfuri diverse	5.325.035	55,18	1.977.359	36,38	265.173	6,84
Prestari servicii-depozitare si chirii	4.324.967	44,82	3.457.210	63,62	3.613.040	93,16
TOTAL	9.650.002	100	5.434.569	100	3.878.213	100

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

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

Principalii 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 marfuri si materii prime:

Nr. crt.	Produsul	Cost mediu -lei/kg-
1.	Grau	0,750
2.	Porumb	0,950

2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Pe piața internă, nu au fost efectuate vanzari din productia proprie. Pe piața externă, societatea nu are vânzări.

b) Concurența în domeniul de activitate al societății este puternică. CEREALCOM S.A. este concurata de firme cu profil agricol, care au construite unități de depozitare si conditionare a produselor agricole în imediata vecinătate a exploatatiilor agricole din judet. Acestea asigura pe lângă necesarul propriu de depozitare si spatii de depozitare pentru alti producatori

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, Agointer, Gransiloz, Agricover, Eurosiloz, CHS, Al Dahra;

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

a) Numărul efectiv de salariați la 31.12.2025 este de 17 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	7	0	7
	- conducere	2	0	2
	- ingineri, economisti, juristi	5	0	5
II.	STUDII MEDII	4	1	5
	- functionari	4	1	5
III.	MUNCITORI CALIFICATI	5	0	5
IV.	MUNCITORI NECALIFICATI	0	0	0
	TOTAL (I+II+III+IV)	16	1	17

Structura salariatilor pe niveluri de studii pune în evidență faptul că 41% din personal au studii superioare și 29,5% au studii medii, în timp ce 29,5% sunt muncitori calificați.

b) Societatea își desfășoară activitatea cu un număr mediu de 19 salariați, în anul 2025.

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, nu există riscul de explozie din cauza prafului vegetal, intrucat cerealele sunt depozitate in spatii conforme cu normativele in vigoare. Societatea are implementată activitatea de gestionare a deeurilor în conformitate cu Legea 211/2011, tine evidenta deeurilor conform Hotărârii 856/2002. Societatea are incheiate contracte pentru valorificarea deeurilor rezultate din activitățile desfășurate.

Deseurile ce rezultă sunt: anvelope si 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 si de reinvestitie.

Riscul de pret poate aparea din cauza neconcordanței pretului în timp, între momentul încheierii contractului si momentul în care se face plata si încasarea sumei prevazute în contract. Acest risc își poate face aparitia 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 societății, a performanțelor financiare si a reputației 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 și a răspunde riscurilor potențiale ce ar putea afecta realizarea obiectivelor, având proceduri proprii privind achizițiile, vânzările precum și pentru multe alte operațiuni.

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

Lichiditatea curentă este una dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii și măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Se calculează ca raport între activele circulante și totalul datoriilor pe termen scurt. Cu cât valoarea sa este mai mare, cu atât compania are o capacitate mai mare de a-și plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi împrumuturi. O valoare subunitară înseamnă că firma își finanțează 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 și ieșirile de numerar din societate și este măsurat, de regula, pentru o perioadă determinată de timp. Măsurarea fluxurilor de numerar într-o companie este relevantă și pentru că ajută la calcularea unor anumiți indicatori ce pot ilustra situația sau valoarea societății.

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

Riscurile din viitorul apropiat la care este expusă societatea sunt:

- dependența de variațiile climaterice în ceea ce privește producția agricolă și a nivelului de utilizare a spațiilor de depozitare;
- creșterea accelerată a cheltuielilor cu utilitățile, în ritm mai mare decât rata inflației, în condițiile creșterii cursului principalelor valute;
- vechimea relativ mare a clădirilor, ceea ce poate genera cheltuieli mari pentru reparații și întreținerea acestora;
- partenerii comerciali ai societății pot fi afectați prin situații de criză de lichiditate care le-ar afecta capacitatea de a-și onora obligațiile curente.

2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

RAPORT ANUAL 2025 -CEREALCOM S.A.

a) In anul 2025 fost reluate la venituri provizioane (ajustari pentru deprecierea creantelor) constituite in anii anteriori in suma de 498.383 lei. Au fost inregistrate la pierderi din creante si debitori diversi creante clienti incerti in suma totala de 1.211.066 lei.

b) În anul 2025 societatea nu a contractat credite.

III. Activele corporale ale societatii comerciale

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

Capacitati de productie	Amplasare	Nr. buc.	Caracteristici – to-
Siloz SUKA	Zimnicea	1	capacitate de depozitare 6000 to
Magazie	Ciolpani	2	capacitate de depozitare 4000 to
Magazie	Slavesti	1	capacitate de depozitare 1500 to
Magazie	Silistea	2	capacitate de depozitare 1400 to
Magazie	Slavesti	1	capacitate de depozitare 1400 to
Platforme acoperite	Slavesti		capacitate de depozitare 1600 to
Atelier mecanic	Alexandria	1	

b) Gradul de uzura al proprietatilor societatii comerciale la 31.12.2025:

- Valoarea de inventar a mijloacelor fixe - constructii	22.443.903 lei
- Amortizare cladiri	10.525.429 lei
- Gradul de uzura scriptica	46,90 %
- Valoarea de inventar a mijloacelor fixe – instalatii tehnice	26.039.420 lei
- Amortizare instalatii tehnice	14.514.181 lei
- Gradul de uzura scriptic	55,74 %
- Valoarea de inventar a mijloacelor fixe – utilaje, mobilier	126.869 lei
- Amortizare utilaje, mobilier	124.769 lei
- Gradul de uzura scriptic	98,34 %

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

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

S.C. CEREALCOM S.A. a încheiat exercitiul financiar 2025 cu o pierdere neta de 1.188.880 lei,

din care:

-rezultat din exploatare – pierdere () (1.188.902) lei;

-rezultat financiar - profit 22 lei;

- impozit pe profit 0 lei;

- Profit net / pierdere neta() (1.188.880) lei

4.3. Societatea comercială are încheiat cu Longin S.R.L. contractul de uzufruct nr. 2956/22.12.2023, având ca obiect terenul și construcțiile Sucursalei de Ulei și contractul de închiriere nr. 2528/22.12.2023, având ca obiect instalațiile, utilajele și echipamentele aferente Sucursalei de Ulei.

4.4. 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 următorii membrii:

Nume, prenume ¹	Calitatea	Calificarea profesionala
Lucuțar Tudor Felix	Președinte CA	Studii de inginerie la Facultate de Electronica și Telecomunicații București; Studii postuniversitare de management (Master in Science) la Universitatea du Qubec, Montreal, Canada; Studii postuniversitare de management (Master in Business Administration) la Universitatea Ottawa, Montreal, Canada.
Predescu Nicolae Octavian	Membru CA	Facultatea de Drept
Drăgoi Iulian Alin	Membru CA	Studii filosofice – sociologice la Facultatea de Litere și Istorie București; Studii postuniversitare de managementul securității naționale.

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
- Director Economic – Predut Vasile Cornel

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;
- Director Economic – Predut Vasile Cornel – nedeterminata.

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		2023	2024	2025
1	A. ACTIVE IMOBILIZATE	43.389.859	40.739.264	38.184.529
2	I. Imobilizari necorporale	0	0	0
3	II. Imobilizari corporale	43.329.725	40.679.130	38.124.395
4	III. Imobilizari financiare	60.134	60.134	60.134
5	B ACTIVE CIRCULANTE	51.759.958	53.378.021	53.671.020
6	I. STOCURI	16.764.020	17.154.422	17.479.561
7	II. CREANTE	33.970.176	35.932.133	36.002.408
8	III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0
9	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	1.025.762	291.466	189.051
10	C.CHELTUIELI IN AVANS	73.680	0	0
11	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	4.286.719	4.007.352	3.812.899
12	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	37.197.380	39.890.982	41.256.837

RAPORT ANUAL 2025 -CEREALCOM S.A.

13	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	80.587.239	80.630.246	79.441.366
14	I. VENITURI IN AVANS	10.349.539	9.479.687	8.601.284
15	J. CAPITAL SI REZERVE:			
16	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	51.793.803	51.793.803	51.793.803
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	33.556.971	33.556.971	33.556.971
18	IV.REZERVE	1.248.291	1.248.291	1.248.291
19	V.REZULTATUL REPORTAT	-6.335.481	-6.011.826	-5.968.819
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	323.655	43.007	-1.188.880
21	Repartizarea profitului	0	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	80.587.239	80.630.246	79.441.366
23	CAPITALURI - TOTAL	80.587.239	80.630.246	79.441.366
	ACTIV=PASIV	80.587.239	80.630.246	79.441.366

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

	2023	2024	2025
1. Cifra de afaceri	9.650.002	5.434.569	3.878.213
Productia vânduta	7.691.413	4.324.717	3.874.120
Venituri din vânzarea marfurilor	1.958.589	1.109.852	4.093
Venituri din subventii de exploatare	142.990	439.121	159.863
2. Variatia stocurilor – Sold C/D	-977.164	445.537	599.337
3. Alte venituri din exploatare	226.916	1.528.135	1.738.540
Venituri din exploatare TOTAL	9.042.744	7.847.362	6.375.953
Cheltuieli cu mat. prime si materiale consumabile	1.078.575	692.839	333.721
Alte cheltuieli. materiale	11.525	22.212	28.232
Cheltuieli privind utilitatile	308.741	230.270	219.073
Cheltuieli privind marfurile	2.077.193	1.053.578	4.776
Cheltuieli cu personalul	1.903.083	2.038.596	1.979.324
a) Salarii	1.866.353	2.000.053	1.941.355
b) Chelt. cu asigurarile si protectia sociala	36.730	38.543	37.969
Ajustarea valorii imobilizarilor	1.705.877	2.403.140	2.326.136
Cheltuieli	1.705.877	2.403.140	2.326.136
Ajustarea valorii activelor circulante	-50.464	-108.195	712.683

RAPORT ANUAL 2025 -CEREALCOM S.A.

Cheltuieli	0	0	1.211.066
Venituri	50.464	108.195	498.383
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	1.684.124	1.469.067	1.960.910
Chelt. privind prestatii externe	1.006.817	869.533	940.435
Chelt. cu alte impozite, taxe	247.775	265.226	322.473
Chelt. cu despagubiri, donatii si active cedate	429.532	334.308	698.002
Ajustari priv. provizioane ptr. riscuri si cheltuieli, din care:	0	0	0
Cheltuieli	0	0	0
Venituri	0	0	0
Cheltuieli de exploatare TOTAL	8.718.654	7.801.507	7.564.855
Rezultatul din exploatare-profit/pierdere(-)	324.090	45.855	-1.188.902
Venituri din dobânzi	20	22	22
Alte venituri financiare	0	0	0
Venituri financiare – TOTAL	20	22	22
Ajustari privind imobilizarile financiare	0	0	0
Cheltuieli	0	0	0
Venituri	0	0	0
Chelt. privind dobânzile	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	455	0	0
Cheltuieli financiare – TOTAL	455	0	0
Rezultatul financiar-profit/pierdere(-)	-435	22	22
Rezultatul curent – profit/pierdere(-)	323.655	45.877	-1.188.880
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Rezultatul extraordinar	0	0	0
Venituri totale	9.042.764	7.847.384	6.375.975
Cheltuieli totale	8.719.109	7.801.507	7.564.855
Rezultatul brut – profit()/pierdere(-)	323.655	45.877	-1.188.880
Impozitul pe profit	0	2.870	0
Rezultatul net – profit()/pierdere(-)	323.655	43.007	-1.188.880

Anul	Profituri/pierdere -lei-	Total active curente -lei-	Total pasive curente -lei-
2023	323.655	80.587.239	80.587.239
2024	43.007	80.630.246	80.630.246

RAPORT ANUAL 2025 -CEREALCOM S.A.

2025	-1.188.880	79.441.366	79.441.366
------	------------	------------	------------

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

INDICATOR	PERIOADA		
	2023 -lei-	2024 -lei-	2025 -lei-
Rezultatul net al exercitiului	323.655	43.007	-1.188.880
Amortizarea inclusa in cost	1.705.877	2.403.140	2.326.136
Variatia stocurilor	-977.164	-1.167	-388.303
Variatia creantelor	-2.065.330	-1.961.957	-7.111
Variatia furnizorilor si clientilor creditori	-1.065.450	190.453	-212.569
A. FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-2.078.412	673.476	529.273
Variatia activelor imobilizate	2.578.314	-1.407.772	228.599
B. FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	2.578.314	-1.407.772	228.599
Variatia datoriilor si imprumuturilor asimilate	0	0	0
Variatia altor datorii	0	0	18.116
Variatia capitalului social	0	0	0
C. FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	0	0	18.116
Variatia altor elemente de activ	0	0	0
Variatia altor elemente de pasiv	0	0	-878.403
D. FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI	0	0	-878.403
E. FLUX DE NUMERAR TOTAL	499.902	-734.296	-102.415
F. NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	1.025.762	291.466	189.051
G. NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	525.860	1.025.762	291.466

IV. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2023 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 84,63%

Solvabilitatea patrimonială 2024 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 85,67%

Solvabilitatea patrimonială 2025 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 86,49%

2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2023= Datorii totale/Total activ x 100 = 4,50%

Gradul de îndatorare 2024= Datorii totale/Total activ x 100 = 4,26%

Gradul de îndatorare 2025= Datorii totale/Total activ x 100 = 4,15%

3.Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2023 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = 0,34%

Rata rentabilitatii economice 2024 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = 0,05%

Rata rentabilitatii economice 2025 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = - 1,29%

4.Rata profitului

Rata profitului 2023 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 3,35%

Rata profitului 2024 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 0,84%

Rata profitului 2025 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 =-30,66%

5.Rata capitalului social

Rata capitalului social 2023 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 0,62%

Rata capitalului social 2024 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 0,08%

Rata capitalului social 2025 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = -2,30%

6.Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2023 = Activ net / Număr acțiuni = 0,156 lei/acțiune

Valoarea contabilă/acțiune 2024 = Activ net / Număr acțiuni = 0,156 lei/acțiune

Valoarea contabilă/acțiune 2025 = Activ net / Număr acțiuni = 0,153 lei/acțiune

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

- imobilizarile corporale, în anul 2025 sunt în valoare de 38.124.395 lei reprezentand 41,50% din total active.
- creantele, care în anul 2025 sunt in valoarea de 36.002.408 lei, reprezentand 39,19% din total active.
- Stocurile, care în anul 2025 sunt in valoarea de 17.479.561 lei, reprezentand 19,03% din total active.

RAPORT ANUAL 2025 -CEREALCOM S.A.

Total active curente în anul 2025 se ridică la 53.671.020 lei, în timp ce în anul 2024 se ridică la 53.378.021 lei.

Total pasive curente în anul 2025 se ridică la 3.812.899 lei, în timp ce în anul 2024 se cifrează la 4.007.352 lei.

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

- Cifra de afaceri netă 2023 = 9.650.002 lei;
- Cifra de afaceri netă 2024 = 5.434.569 lei;
- Cifra de afaceri netă 2025 = 3.878.213 lei.

În anul 2025 cifra de afaceri a scăzut cu 28,6% față de cifra de afaceri a anului 2024.

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

Anul	Valoarea investițiilor (achiziții și modernizări)
	-lei-
2023	13.376.057
2024	82.676
2025	244.700

În vederea informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori conform Regulamentului A.S.F. 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

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 SemestruAnul **2025**

Suma de control 51.793.803

Entitatea CEREALCOM SA

Adresa

Județ Teleorman Sector Localitate Alexandria

Strada STR. SOS. TURNU MAGURELE Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0247311659

Număr din registrul comerțului J1997000265340

Cod unic de inregistrare 9 6 2 5 0 2 0

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024 (Rev.2) CAEN 2025 (Rev.3)

2 5 4 9 0 0 C U S T 4 Q X 8 Y H 4 5 1 9

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0111--Cultivarea cerealelor (excluzând orezul), plantelor leguminoase si a plantelor oleaginoase

0111--Cultivarea cerealelor (excluzând orezul), plantelor leguminoase si a plantelor oleaginoase

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități de interes public Entități mici Microentități

Raportări anuale

 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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	79.441.366
Capital subscris	51.793.803
Profit/ pierdere	-1.188.880

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?

 DA NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?

 DA NU

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

 DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CONFIDENT EXPERT CP SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

FA354

7 1 3 8 3 0 3

Semnătura

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	27.494.236	26.597.058
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.181.805	11.525.238
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	3.089	2.099
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	40.679.130	38.124.395
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	43.719	43.719
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	16.415	16.415
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	60.134	60.134
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	40.739.264	38.184.529
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	262.678	51.051
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	449.901	120.952
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	1.736	930.615
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	16.440.107	16.376.943
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	17.154.422	17.479.561
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	34.691.740	34.756.253
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.240.393	1.246.155
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	35.932.133	36.002.408
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	291.466	189.051
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	53.378.021	53.671.020
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	3.274	3.274
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.050.386	1.837.817
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.953.692	1.971.808
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.007.352	3.812.899
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	39.890.982	41.256.837
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	80.630.246	79.441.366
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	9.479.687	8.601.284
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	9.479.687	8.601.284
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	9.479.687	8.601.284
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	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	51.793.803	51.793.803
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	33.556.971	33.556.971
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.248.291	1.248.291
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	0	0
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.248.291	1.248.291
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	6.011.826	5.968.819
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	43.007	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	1.188.880
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	80.630.246	79.441.366
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	80.630.246	79.441.366

*) 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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Numele și prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.434.569	3.878.213
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	5.434.569	3.878.213
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.324.717	3.874.120
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.109.852	4.093
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	445.537	599.337
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	439.121	159.863
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.528.135	1.738.540
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	7.847.362	6.375.953
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	692.992	333.924
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	22.212	28.232
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	230.270	219.073
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	230.270	219.073
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.053.578	4.776
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	153	203
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.038.596	1.979.324
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.000.053	1.941.355

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	38.543	37.969
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	2.403.140	2.326.136
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	2.403.140	2.326.136
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-108.195	712.683
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	1.211.066
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	108.195	498.383
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.469.067	1.960.910
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	640.201	734.968
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	229.332	205.467
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	23.995	21.744
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	265.226	322.473
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	334.308	698.002
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	7.801.507	7.564.855
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	45.855	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	1.188.902
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	22	22
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	22	22
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	22	22
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	7.847.384	6.375.975
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	7.801.507	7.564.855
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	45.877	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	1.188.880
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	2.870	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)	0	0
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	43.007	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	1.188.880

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Numele si prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

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.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.188.880
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	23		19
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	20		17
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	0		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	0		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		0
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		0
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		0
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		0
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		0
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		63.680
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	102.934	102.934
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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	60.134	60.134
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	60.134	60.134
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	54.336.335	53.839.436
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	175.799	175.799
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	31.286	27.070
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	4.736	8.133
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	9.513	1.900
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	17.037	17.037
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.033.308	1.043.286
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.033.308	1.043.286
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	13.222	3.561
- în lei (ct. 5311)	99	85	13.222	3.561
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	260.717	167.964
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	260.717	167.964
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	17.514	17.514
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	17.514	17.514
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	22.967.676	21.015.468

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.053.660	1.841.091
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	74.180	71.108
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	67.088	98.616
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	0	0
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	74.677	106.646
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	-7.589	-8.030
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	1.792.065	1.792.065

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	1.792.065	1.792.065
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	18.980.683	17.212.588
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	0	0
-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	9.500.996	8.611.304
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	9.479.687	8.601.284
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	51.793.803	51.793.803
- acțiuni cotate 4)	150	131	51.793.803	51.793.803
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	81.809	80.589
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	51.793.803	X	51.793.803	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	48.161.158	92,99	48.161.158	92,99
- deținut de persoane fizice	170	151	3.632.645	7,01	3.632.645	7,01
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		0		0
- către instituții publice centrale;	173	154		0		0
- către instituții publice locale;	174	155		0		0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0		0
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0		0
- către instituții publice centrale	178	159		0		0
- către instituții publice locale	179	160		0		0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0		0
- către instituții publice centrale	182	163		0		0

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170	439.121	159.863
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicitat 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) 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.2036/ 2025).

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.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	98.804	0	1.220	X	97.584
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	98.804	0	1.220	X	97.584
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	14.857.940	244.700	424.056	X	14.678.584
2.Constructii	09	22.796.013	0	352.111		22.443.902
3.Instalatii tehnice si masini	10	26.717.032	0	677.613		26.039.419
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	126.869	0	0		126.869
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0		0
9.Active biologice productive	16	0	0	0		0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	237.200	237.200		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	64.497.854	481.900	1.690.980		63.288.774
III.Imobilizari financiare	19	102.934	7.500	7.500	X	102.934
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	64.699.592	489.400	1.699.700		63.489.292

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	98.804	0	1.220	97.584
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	98.804	0	1.220	97.584
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	10.159.717	670.040	304.329	10.525.428
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.535.227	1.655.106	676.152	14.514.181
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	123.780	990	0	124.770
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	23.818.724	2.326.136	980.481	25.164.379
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	23.917.528	2.326.136	981.701	25.261.963

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	42.800	0	0	42.800
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	42.800	0	0	42.800

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

SC CEREALCOM S.A Teleorman –Situatii financiare la 31 decembrie 2025

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: J1997000265340;

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.

“Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate” – cod CAEN - 6820

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 J1997000265340.

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

- *Depozit Alexandria*, cu sediul în România, municipiul Alexandria, str. Viilor nr. 2, judet Teleorman, Nr. Cadastral 623 – Carte Funciara 20230, Nr. Cadastral 616 – Carte Funciara 20231, Nr. Cadastral 624 – Carte Funciara 20223, Nr. Cadastral 1556 – Carte Funciara 20226, 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;

- *Siloz Zimnicea*, cu sediul în România, localitatea Zimnicea, str. Portului, nr. 2, județul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată;
- *Depozit Silistea*, cu sediul în România, localitatea Silistea, sat Silistea, județul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată;
- *Depozit Ciolpani*, cu sediul în România, localitatea Blejesti, sat Ciolpani, județul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată ;
- *Atelier mecanic si Coloana Auto*, cu sediul în România, localitatea Alexandria, str. Viilor, nr. 2, jud. Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată.
- *Depozit Olteni* cu sediul in Romania, localitatea Olteni, Nr. Cadastral 25, jud. Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata.

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 2015-2025 nu s-au emis actiuni.

Structura actionariatului la 31.12.2025, se prezinta astfel:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Actionar</i>	<i>Nr. de actiuni</i>	<i>%</i>
1	S.C. LONGIN S.R.L. loc.Șerbănești, jud.Olt	478.590.048	92,4029
2	ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE	36.326.444	7,0137
3	PERSOANE JURIDICE	3.021.533	0,5834
	<i>TOTAL</i>	<i>517.938.025</i>	<i>100,00</i>

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: Lucașar Tudor Felix - presedinte, Predescu Nicolae – Octavian - membru si Drăgoi Iulian Alin - membru.

Nume, prenume ¹	Calitatea	Calificarea profesionala
Lucașar Tudor Felix	Președinte CA	Studii de inginerie la Facultate de Electronica si Telecomunicatii Bucuresti; Studii postuniversitare de management (Master in Science) la Universitatea du Qubec, Montreal, Canada; Studii postuniversitare de management (Master in Business Administration) la Universitatea Ottawa, Montreal, Canada.
Predescu Nicolae Octavian	Membru CA	Facultatea de Drept
Drăgoi Iulian Alin	Membru CA	Studii filosofice – sociologice la Facultatea de Litere si Istorie Bucuresti; Studii postuniversitare de managementul securitatii nationale.

Nota explicativa nr. 1
Active imobilizate 2025

Nr. crt.	Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfârșitul exercitiului financiar
I.	Imobilizari necorporale	98.804	0	1.220	97.584	98.804	0	1.220	97.584
1	Terenuri	14.857.940	244.700	424.056	14.678.584	0	0	0	0
2	Constructii	22.796.013		352.111	22.443.902	10.159.717	670.040	304.329	10.525.428
3	Instalatii si mij. de transport	26.717.032		677.613	26.039.419	13.535.227	1.655.106	676.152	14.514.181
4	Mobilier,aparatur a birotica	126.869	0	0	126.869	123.780	990	0	124.770
5	Imobilizari în curs si avansuri	0	237.200	237.200	0	0	0	0	0
II.	TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	64.497.854	481.900	1.690.980	63.288.774	23.818.724	2.326.136	980.481	25.164.379
III.	Imobilizari financiare	102.934	7.500	7.500	102.934	42.800	0	0	42.800
	TOTAL (I+II+III)	64.699.592	489.400	1.699.700	63.489.292	23.960.328	2.326.136	981.701	25.304.763

Nota nr. 1.

Activele 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 31.12.2022, 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.

Achizițiile 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 2025, societatea nu a constituit ajustari de valoare pentru deprecierea constructiilor, instalatiilor si mijloacelor de transport sau a imobilizarilor financiare.

Nota nr. 3 *Repartizarea profitului*

La 31.12.2025 societatea înregistrează o pierdere de 1.188.880 lei. La 31.12.2024 societatea a înregistrat un profit contabil de 43.007 lei. Pierderea reportata din anii anteriori a fost propusă a fi acoperită parțial din profitul net al anului 2024 (70% din profit conf. OUG 115/2023) iar diferența de 5.968.819 lei fiind propusă a fi acoperită din profitul exercițiilor financiare viitoare.

Nota nr. 4 *Analiza rezultatului din exploatare*

... lei...

<i>Nr. Crt.</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Exercitiul precedent</i>	<i>Exercitiul curent</i>
1	Cifra de afaceri neta	5.434.569	3.878.213
2	Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate	7.021.662	6.740.814
3	- Cheltuielile activitatii de baza	5.886.903	5.662.284
4	- Cheltuielile activitatilor auxiliare	640.201	606.673
5	- Cheltuieli indirecte de productie	494.558	471.857
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri(1-2)	(1.587.093)	(2.862.601)
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	334.308	224.704
9	Alte venituri din exploatare	1.967.256	1.898.403
10	Rezultatul din exploatare(6-8+9)	45.855	(1.188.902)

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 tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

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

In exercitiul financiar 2025 societatea a inregistrat pierdere din activitatea de exploatare in suma de 1.188.902 lei.

Nota nr.5 *Situatia creantelor si datoriilor*

- lei -

<i>Creante 2025</i>	<i>Sold la sfarsitul exercitiului financiar</i>	<i>Termen de lichidat</i>	
		<i>Sub 1 an</i>	<i>Peste 1 an</i>
Total, din care:	36.002.408	4.806.596	31.195.812

Alte creanțe immobilizate		0	0
Furnizori - debitori	54.018	26.747	27.271
TVA de recuperat			0
Debitori diversi	1.043.286	9.978	1.033.308
Impozite, taxe	27.069	27.069	0
Clienți (ct 4111, 4118)	34.702.235	4.567.002	30.135.233
Alte creanțe	175.800	175.800	0

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..

<i>Datorii 2025</i>	<i>Sold la sfârșitul exercitiului financiar</i>	<i>Termen de exigibilitate</i>		
		<i>Sub 1 an</i>	<i>1-5 ani</i>	<i>Peste 5 ani</i>
Total, din care:	3.812.899	224.409	3.588.490	
Credite bancare pe termen lung	0	0	0	
Credite bancare pe termen scurt	0	0	0	
Furnizori	1.837.817	41.392	1.796.425	
Alte datorii	1.975.082	183.017	1.792.065	

Societatea în 2025 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 31.12.2025 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 încălcarea 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 consignatie; 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 nesemnificative.

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 2025.

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

		<i>... lei...</i>	
<i>Nr. Crt.</i>	<i>Explicații</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
<i>1</i>	Capital social	51.793.803	51.793.803
<i>2</i>	Numar actiuni	517.938.025	517.938.025
<i>3</i>	Valoarea nominala a unei actiuni	0,10	0,10
<i>4</i>	Variatia capitalului social	-	-
<i>5</i>	Capitaluri proprii	80.630.246	79.441.366
<i>6</i>	Ponderea capitalului social in total capitaluri proprii	64,24%	65,20%
<i>7</i>	Situatia neta * (patrimoniu net)	80.630.246	79.441.366
<i>8</i>	Patrimoniu net / actiune	0,16	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 exercițiului 2025.

Structura capitalului social este următoarea:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Actionar</i>	<i>Nr. de actiuni</i>	<i>%</i>
<i>1</i>	S.C. LONGIN S.R.L. loc.Șerbănești, jud.Olt	478.590.048	92,4029
<i>2</i>	ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE	36.326.444	7,0137
<i>3</i>	PERSOANE JURIDICE	3.021.533	0,5834
	TOTAL	517.938.025	100,00

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

Nota nr. 8 Informatii privind salariatii

Numărul efectiv de salariați la 31.12.2025 este de 17 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	7	0	7
	- conducere	2	0	2
	- ingineri, economisti, juristi	5	0	5
II.	■ STUDII MEDII	4	1	5
	- functionari	4	1	5
III.	■ MUNCITORI CALIFICATI	5	0	5
IV.	■ MUNCITORI NECALIFICATI	0	0	0
	TOTAL (I+II+III+IV)	16	1	17

Structura salariatilor pe niveluri de studii pune în evidență faptul că 41% din personal au studii superioare și 29,5% au studii medii, în timp ce 29,5% sunt muncitori calificați.

Societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de 19 salariați, în anul 2025.

Numărul mediu al angajaților a fost de 23 în anul 2024 și de 19 în 2025, o scădere, în medie cu 4 angajați.

Forma de proprietate este societate pe acțiuni, integral privată, cu un capital social de 51.793.803 lei la 31.12.2025, împartit în 517.938.025 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei fiecare.

În anul 2025 conducerea executivă a societății a fost asigurată de d-na ec. Ionescu Victoria Vichi, în calitate de director general și de Predut Vasile Cornel, în calitate de director economic.

Situațiile financiare anuale sunt întocmite la 31.12.2025 și sunt prezentate în lei, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 și O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 107/20.01.2025 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.

... lei...

<i>Nr. crt.</i>	<i>Explicatii</i>	<i>Anul 2024</i>	<i>Anul 2025</i>
1	Salarii	2.000.053	1.941.355
2	Asigurari sociale	38.543	37.969
	TOTAL	2.038.596	1.979.324

Societatea a folosit personal angajat, cu contract de muncă, încadrările făcându-se potrivit Codului Muncii.

Nota nr. 9 Principali indicatori economico-financiari

9.1. Indicatori de lichiditate

<i>Nr. crt</i>	<i>Indicatori</i>	<i>Mod de calcul</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
<i>1</i>	Indicatorul lichidității generale	<u>Active circulante</u> Datorii curente	13,32	14,08
<i>2</i>	Indicatorul lichidității curente (indicatorul test acid)	<u>Active curente-stocuri</u> Datorii curente	9,04	9,49

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

<i>Nr. crt</i>	<i>Indicator</i>	<u>Mod de calcul</u>	<i>Anul 2025</i>	
<i>1</i>	Indicatorul gradului de îndatorare	<u>Capital imprumutatX100</u> Capital propriu	<u>0/</u> 79.441.366	<i>0</i>
<i>2</i>	Indicatorul gradului de îndatorare	<u>Capital imprumut x 100</u> Capital angajat	<u>0/</u> 79.441.366	<i>0</i>
<i>3</i>	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	<u>Profit inaintea pl. dob. si imp. profit</u> Chelt. cu dobanda	(1.188.880)/ 0 0	<i>0</i>

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 reprezinta suma dintre capitalul propriu si capitalul imprumutat. Capitalul imprumutat cuprinde creditele pe termen mai mare de un an.

3. *Indicatorul privind acoperirea dobanzilor* determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

9.3.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

<i>Nr. crt</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Mod de calcul</i>		<i>Anul 2025</i>
1	Viteza de rotatie a debitelor clienti	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{365}$ Cifra de afaceri	$\frac{19.134.703 \times 365}{3.878.213}$	1.801
2	Viteza de rotatie a creditelor – furnizor	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{x 365}$ Cifra de afaceri	$\frac{1.944.101 \times 365}{3.878.213}$	183
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}}$	$\frac{3.878.213}{38.124.395}$	0,10
4	Viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$	$\frac{3.878.213}{91.855.549}$	0,04
5	Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}}$	$\frac{3.878.213}{908.466}$	4,27
6	Numar de zile de stocare	$\frac{\text{Stoc mediu} \times 365}{\text{Costul vanzarilor}}$	$\frac{908.466 \times 365}{3.878.213}$	86

Acesti indicatori furnizează informatii cu privire la viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii și la capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant si activitatile 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 calculata in 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 achita datoriile către întreprindere.

Valoarea înregistrata a vitezei de rotatie a debitelor clienți nu indica 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 calculata in nota nr.4 “Analiza rezultatului din exploatare”.

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

In mod ideal ar trebui sa cuprinda doar creditorii comerciali.

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

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

4. *Viteza de rotatie a activelor totale*, cunoscută si sub denumirea de rotatia activului total, exprima eficienta cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea si se exprima sub forma unui coeficient de rotatie care compara fluxurile inregistrate in contul de profit si pierdere cu soldurile din bilant.

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 2025, a fost de 4,27 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 86 de zile in anul 2025.

9.4. Indicatori de profitabilitate

<i>Nr. crt.</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Mod de calcul</i>		<i>Anul 2025</i>
1	Rentabilitatea capitalului angajat	<u>Profitul înainte de plata dobânzilor si a impozitului pe profit</u>	<u>-1.188.880 x100</u>	-1,50
		Capital angajat	79.441.366	
2	Marja bruta din vanzari	<u>Profitul din exploatare</u>	<u>-1.188.902</u>	-0,307
		Cifra de afaceri	3.878.213	

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 2025 societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 1.188.880 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 română înființată în baza HG 184/1997, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J/34/265/1997.

Obiectul principal de activitate al societății comerciale este:

011 Cultivarea plantelor nepermanente - 0111- Cultivarea cerealelor (exclusiv orez) plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase ;

Dintre activitățile secundare, cu pondere însemnată în cifra de afaceri:

“Depozitari” – cod CAEN – 5210;

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

“Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate” – cod CAEN – 6820.

10.2. *Informația pe segmente*

Informația pe segmente este prezentată după cum urmează:

A . Segmentele de activitate :

- Comert cu ridicata de produse agricole ;
- Prestări servicii pentru producătorii agricoli, respectiv preluarea, conditionarea, uscarea și pastrarea cerealelor, plantelor tehnice și oleaginoase ;
- Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

B . Segmente geografice :

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

10.3 *Rezultatul exercitiului*

Situația se prezintă astfel:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Explicatii</i>	<i>...lei...</i>	
		<i>Anul 2024</i>	<i>Anul 2025</i>
<i>1</i>	Venituri din exploatare	7.847.362	6.375.953
<i>2</i>	Cheltuieli din exploatare	7.801.507	7.564.855
<i>3</i>	Profit (pierdere) din exploatare	45.855	(1.188.902)
<i>4</i>	Venituri financiare	22	22
<i>5</i>	Cheltuieli financiare	0	0
<i>6</i>	Profit(Pierdere) financiara	22	22
<i>7</i>	Profitul (pierderea) curent al exercitiului	45.877	(1.188.880)
<i>8</i>	Profit (pierdere extraordinara)	-	-
<i>9</i>	- impozit pe profit	2.870	0
<i>10</i>	Profitul (pierdere) net (a) al exercitiului	43.007	(1.188.880)

10.4 Venituri / Cheltuieli financiare

... lei...

<i>Nr. Crt.</i>	<i>Explicatii</i>	<i>Anul 2024</i>	<i>Anul 2025</i>
<i>1</i>	Venituri din dobanzi	22	22
<i>2</i>	Venituri din diferente de curs valutar	0	0
<i>3</i>	Alte venituri financiare	0	0
<i>4</i>	Total venituri financiare	22	22
<i>5</i>	Cheltuieli cu dobanzile	0	0
<i>6</i>	Cheltuieli din dif.de curs	0	0
<i>7</i>	Ajustari de valoare imobiliz financiare	0	0
<i>8</i>	Alte cheltuieli financiare	0	0
<i>9</i>	Total cheltuieli financiare	0	0
<i>10</i>	Profit(pierdere) financiara	22	22

10.5 Venituri din exploatare

... lei...

<i>Nr. crt.</i>	<i>Explicatie</i>	<i>Anul 2024</i>	<i>Anul 2025</i>
<i>1</i>	Venituri din vanzarea produselor finite	426.241	3.310
<i>2</i>	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	383.861	522.708
<i>3</i>	Venituri din vanzarea marfurilor	1.109.852	4.093
<i>4</i>	Venituri din activitati diverse (chirii)	3.514.615	3.348.102
<i>5</i>	Variatia stocurilor	445.537	599.337
<i>6</i>	Alte venituri din exploatare	1.528.135	1.738.540
<i>7</i>	Venituri din subventii de exploatare	439.121	159.863
<i>8</i>	Producția realizată pentru scopurile sale proprii	0	0
	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	7.847.362	6.375.953

**DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ionescu Victoria Vichi**

**Director Economic,
Ec. Predut Vasile Cornel**



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.: J1997000265340 ; C.I.F. RO 9625020
Capital social subscris si varsat: 51.793.802,5
Cont : RO52 RNCB 0245 0367 1994 0001, BCR ALEXANDRIA



DS 3027:2002 E
Certificat nr. 8

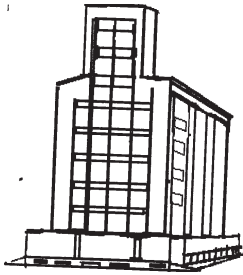


SR EN ISO 9001:2001
Certificat nr. 814

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PE ULTIMII 4 ANII

INDICATOR	PERIOADA			
	2022 -lei-	2023 -lei-	2024 -lei-	2025 -lei-
Rezultatul net al exercitiului	290.335	323.655	43.007	-1.188.880
Amortizarea inclusa in cost	914.585	1.705.877	2.403.140	2.326.136
Variatia stocurilor	963.970	-977.164	-1.167	-388.303
Variatia creantelor	-2.667.146	-2.065.330	-1.961.957	-7.111
Variatia furnizorilor si clientilor creditori	-523.899	-1.065.450	190.453	-212.569
A. FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-1.022.155	-2.078.412	673.476	529.273
Variatia activelor imobilizate	870.866	2.578.314	-1.407.772	228.599
B. FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	870.866	2.578.314	-1.407.772	228.599
Variatia datoriilor si imprumuturilor asimilate	0	0	0	0
Variatia altor datorii	0	0	0	18.116
Variatia capitalului social	0	0	0	0
C. FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	0	0	0	18.116
Variatia altor elemente de activ	0	0	0	0
Variatia altor elemente de pasiv	0	0	0	-878.403
D. FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI	0	0	0	-878.403
E. FLUX DE NUMERAR TOTAL	-151.289	499.902	-734.296	-102.415
F. NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	525.860	1.025.762	291.466	189.051
G. NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	677.149	525.860	1.025.762	291.466

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. PREDUT VASILE CORNEL



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.: J1997000265340 ; C.I.F. RO 9625020
Capital social subscris si varsat: 51.793.802,5
Cont : RO52 RNCB 0245 0367 1994 0001, BCR Alexandria



Certificare
SR EN ISO 22000 : 2005
Certificat nr. 8



Certificare
SR EN ISO 9001:2008
Certificat nr. 814

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

La data de 31.12.2025

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2025	CRESTERI		REDUCERI		SOLD la 31.12.2025
			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	33.556.971	0	0	0	0	33.556.971
3	Rezerve legale	1.248.291	0	0	0	0	1.248.291
4	Alte rezerve	0	0	0	0	0	
5	Rezultat reportat/ profit nerepartizat	-6.011.826	43.007	43.007	0	0	-5.968.819
6	Rezultatul reportat pr. din ad. pt. prima data a IAS fara IAS 29	0	0	0	0	0	0
7	Rezultatul exercitiului profit(+)/pierdere(-)	43.007	0	0	1.231.887	43.007	-1.188.880
8	Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0
	TOTAL CAPITALURI	80.630.246	43.007	43.007	1.231.887	43.007	79.441.366

Director Economic

Predut Vasile Cornel

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru:

Persoana juridica : S.C.CEREALCOM SA

Judetul: TELEORMAN

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

Numar din registrul comertului: J1997000265340

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 (excluzand orezul), plantelor leguminoase si a plantelor 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 - dna. Ionescu Victoria Vichi si directorul economic - dl. Predut Vasile Cornel , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 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 a 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

Director Economic,
Ec. Predut Vasile Cornel

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii

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

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2025 de către **S.C. CEREALCOM S.A. Alexandria, jud. Teleorman**, pentru exercițiul financiar 2025.
2. În opinia noastră situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății, așa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2025 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 peste 47,99% din totalul capitalurilor proprii ale societății, respectiv 38.124.395 lei raportat la totalul capitalurilor proprii de 79.441.366 lei și au scăzut cu 6,70%.

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a situației financiare ca urmare a neprezentării 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. Am analizat intrările și ieșirile de imobilizări aferente perioadei

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 semnificativ.

- b) Veniturile din exploatare au scăzut în 2025 cu peste 18,75% față de anul precedent, iar creanțele comerciale au crescut cu peste 0,18%.

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 tranzacțiile realizate.

Constatările noastre – În cursul anului 2025 s-a încercat stingerea creanțelor incerte.

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 2025, 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, raportam 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 2025 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 guvernanta 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.

Paragrafe explicative

12. Fără să exprimăm rezerve asupra opiniei, atragem atenția asupra faptului că nu deținem suficiente informații legate de efectele posibile ale *Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor CEREALCOM S.A.* din data de 10.12.2024. (Bursa de Valori București:
<https://m.bvb.ro/FinancialInstruments/Details/FinancialInstrumentsDetails.aspx?s=CCOM>).
13. De asemenea menționăm faptul că nu deținem suficiente informații cu privire la proiectul de divizare în curs de aprobare și nici asupra efectelor posibile ale acestei divizări. (In data de 06.02.2026 a fost publicat la BVB raportul curent privind disponibilitatea pentru consultare a Raportului de Evaluare acțiuni Cerealcom SA la sediul social și pe site-ul societății *www.cerealcomteleorman.ro*)

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

14. Am fost numiți de Adunarea Generala a Acționarilor la data de 06.04.2025 să audităm situațiile financiare ale **S.C. Cerealcom S.A. Teleorman** pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2025 și 2026. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 9 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021; 31.12.2022; 31.12.2023; 31.12.2024 și 31.12.2025.

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, 08 aprilie 2026

<p>Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Auditor financiar: POPESCU CRISTINA RALUCA Registrul Public Electronic: AF5440</p>	<p>Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Firma de audit: CONFIDENT EXPERT CP S.R.L. Registrul Public Electronic: FA354</p>
--	---

Auditor

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

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

Director,

Prof. univ. dr. Gheorghe POPESCU

Carnet nr. 636/2001



CEREALCOM SA TELEORMAN

sediul in ALEXANDRIA, SOS. Turnu Magurele NR. 1 Judetul Teleorman, J
1997000265340, CIF RO 9625020, Capital social :51.793.802,5 lei Tel: 0247/311659 Fax:
0247/313443 E-mail:cerealcom34@yahoo.com

Declaratia privind Guvernanta Corporativa 31.12.2025

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta 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 2026

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		Auditul intern este realizat de auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania. Situatiile financiare anuale au fost auditate 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 2026
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 2026
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Cerinta va fi implementata in anul 2026
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 31.12.2025 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			valoare de 1.188.880 lei, care va fi acoperit 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 2026
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

Președinte al Consiliului de Administrație

Membru al Consiliului de Administrație

DRĂGOI IULIAN ALIN

Membru al Consiliului de Administrație