CEREALCOM SA TELEORMAN

RAPORT TRIMESTRUL III – 2026

Conform Regulamentului ASF nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Data raportului: **18.11.2026**

Denumirea entitatii emitente: **CEREALCOM S.A.**

Sediul social: **str. Sos. Turnu Magurele, Nr.1, Municipiul Alexandria, Judetul Teleorman**

Numar de telefon/fax: **0247 311 659, 0247 313 443**

Cod de inregistrare fiscala: **RO 9625020**

Numar de ordine la ORC Teleorman: **J1997000265340**

Capital social varsat: **51.793.802,50 lei**

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

pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori Bucuresti**

Codul LEI al subscrisei este 254900CUST4QX8YH4519

I. SITUATIA ECONOMICO – FINANCIARA la TRIMESTRUL III - 2026

Contul de profit si pierdere, la data de 30.09.2026

- lei -

Nr.rd.	*Denumire indicator*	*30.09.2025*	*30.09.2026*
1.	**Cifra de afaceri neta**	***3.079.539***	***5.603.462***
2.	Productia vanduta	3.079.539	5.603.316
3.	Venituri din vanzarea marfurilor	-	146
4.	Venituri din subventii de exploatare	42.170	76.773
5.	Variatia stocurilor – sold D () / C	424.599	(1.042.772)
6.	Alte venituri din exploatare	1.715.663	556.958
7.	**VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL**	**5.261.971**	**5.194.421**

8.	Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	266.153	307.351
9.	Alte cheltuieli materiale	24.947	17.029
10.	Cheltuieli cu utilitatile (energia, gaze nat., apa)	161.755	253.237
11.	Cheltuieli privind marfurile	-	135
12.	Cheltuieli cu personalul - total, din care:	1.476.183	1.417.970
12.1	Salarii si indemnizatii	1.447.931	1.390.674
12.2	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	28.252	27.296
13.	Ajustarea valorii imobilizarilor	1.745.360	1.557.242
13.1	Cheltuieli	1.745.360	1.557.242
13.2	Venituri ()	-	-
14.	Ajustari de valoare privind activele circulante	-	45.666.446
14.1	Cheltuieli	-	46.257.642
14.2	Venituri ()	-	591.196
15.	Alte cheltuieli de exploatare	1.555.838	2.184.157
15.1	Cheltuieli privind prestatiile externe	613.935	738.047
15.2	Cheltuieli cu alte impozite, taxe, varsaminte asimilate	260.275	188.874
15.3	Alte cheltuieli – despagubiri, active cedate	681.628	1.257.236
16.	**CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL**	**5.230.236**	**51.403.567**
17.	**REZULTATUL DIN EXPLOATARE – profit / pierdere ()**	**31.735**	**(46.209.146)**
18.	Venituri din dobanzi	18	15
19.	Alte venituri financiare	-	-
20.	**VENITURI FINANCIARE - TOTAL**	**18**	**15**
21.	Cheltuieli privind dobanzile	-	-
22.	Alte cheltuieli financiare	-	-
23.	**CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL**	**-**	**-**
24.	**REZULTATUL FINANCIAR– profit / pierdere()**	**18**	**15**
25.	VENITURI TOTALE	5.261.989	5.194.436
26.	CHELTUIELI TOTALE	5.230.236	51.403.567
27.	**REZULTATUL BRUT - profit / pierdere()**	**31.753**	**(46.209.131)**
28.	Impozitul pe profit	-	-
29.	**REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI**	**31.753**	**(46.209.131)**

II. INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI la TRIMESTRUL III 2026

1. Lichiditatea curenta = Active curente / Datorii pe termen scurt = ***3,85***
   (7.460.571 / 1.936.049)

2. Gradul de indatorare = Datorii totale / Total activ x 100 = ***4,52%***
   (1.936.049 / 42.865.539 x 100)

3. Viteza de rotatie a debitelor clienti=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x270= **955**
   (zile) (19.815.384 / 5.603.462 x 270)

4. Viteza de rotatie a = Cifra de afaceri / Active imobilizate x 360/270 = **0,21**
   activelor imobilizate (5.603.462 / 35.404.968 x 360/270)

III. ALTE INFORMATII

Mentionam ca situatiile financiare ale S.C. CEREALCOM S.A. la data de 30.09.2026 au fost auditate.

Presedinte

al Consiliului de Administratie,

Lucutar Felix Tudor

SOCIETATEA COMERCIALA CEREALCOM S.A. 1 TELEORMAN

Director Economic,

Predut Vasile Cornel

Anul 2026 (Anul de sfarsit de trimestru) | Trimestrul ○ T1 ○ T2 ● T3 ○ T4 (cumulat de la inceputul exercitiului financiar)

Tip situaţie financiară : BL

Exercitiu financiar modificat

Bifaţi numai dacă este cazul : ☐ Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Data începerii exercitiului financiar	01.01.2026
Data de sfarsit de trimestru	30.09.2026

Entitatea: CEREALCOM SA

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Teleorman		Alexandria

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

Cod unic de inregistrare: 9625020 | Forma de proprietate: 34--Societati pe actiuni | Suma de control: 51 793 803

○ CAEN 2024 ● CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire CAEN)	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata(cod si denumire CAEN)
0111 -Cultivarea cerealelor (excluzând orezul), plantelor leguminoase si a plantelor oleaginoase	0111--Cultivarea cerealelor (excluzând orezul), plantelor leguminoase si a plantelor oleaginoase

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442): 254900CUST4QX8YH4519

☐ Entităţi de interes public
● Entităţi mijlocii si mari
☐ Entităţi mici
☐ Microentităţi

Situaţii financiare interimare încheiate la 30.09.2026, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entităţile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările şi completările ulterioare.
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Indicatori :

Capitaluri - total	33.232.235
Capital subscris	51.793.803
Profit/ pierdere	-46.209.131

INTOCMIT,

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITATII),

Numele si prenumele: LUCUTAR FELIX TUDOR

Semnătura: SOCIETATEA COMERCIALA CEREALCOM S.A. 1 TELEORMAN

Numele si prenumele: PREDUT VASILE CORNEL

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CIF/CUI membru CECCAR:

Semnătura:

Entitatea are obligaţia legală de auditare a situaţiilor financiare anuale? ● DA ○ NU

Semnătura electronică

AUDITOR,

Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit: CONFIDENT EXPERT CP SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: FA354

CIF/CUI: 7138303

Situaţiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori? ○ DA ● NU

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 30.09.2026

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2026	Sold la: 30.09.2026
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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi 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 şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	26.597.058	25.961.960
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	11.525.238	9.356.150
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.099	1.602
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	25.122
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	38.124.395	35.344.834
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	43.719	43.719
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in 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	38.184.529	35.404.968
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	51.051	49.075
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	120.952	0
3. Produse finite şi 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. 4423)	28	28	930.615	867.618
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	16.376.943	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	17.479.561	916.693
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	34.756.253	4.874.515
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanţe (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	1.246.155	679.266
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	36.002.408	5.553.781
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiţii 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 ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	189.051	990.097
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	53.671.020	7.460.571
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat intr-o perioada 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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituţiilor 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	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.837.817	51.819
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	1.971.808	1.884.230
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.812.899	1.936.049
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	41.256.837	-2.172.733
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	79.441.366	33.232.235
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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 angajaţilor (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. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72	8.601.284	7.697.255
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	8.601.284	7.697.255
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat intr-o perioada 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	8.601.284	7.697.255
J. CAPITAL ŞI 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 naţionale 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	19.081.521
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
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câştiguri 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	7.317.751
SOLD D (ct. 117)	97	96	5.968.819	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.188.880	46.209.131
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	79.441.366	33.232.235
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	79.441.366	33.232.235

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele: LUCUTAR FELIX TUDOR

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele: PREDUT VASILE CORNEL

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.09.2026

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			Precedent	Curent
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	3.079.539	5.603.462
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)	0	0
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operaţiuni desfăşurate pe teritoriul naţional	03	01b (318)	0	0
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	3.079.539	5.603.316
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	0	146
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	0	0
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si cele mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06	0	0
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	08	07	424.599	0
Sold D	09	08	0	1.042.772
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10	0	0
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	12	11	0	0
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	42.170	76.773
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	1.715.663	556.958
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	15	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	5.261.971	5.194.421
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	266.256	307.524
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	24.947	17.029
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	161.755	253.237
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	0	0
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	0	135
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	103	173
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	25	22	1.476.183	1.417.970
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	26	23	1.447.931	1.390.674

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	28.252	27.296
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (**rd. 25a + 26 - 27**)	28	25	1.745.360	1.557.242
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	1.745.360	1.557.242
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811~~+6813+6817+ din ct.6818)	30	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	32	28	0	45.666.446
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	0	46.257.642
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	0	591.196
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**)	35	31	1.555.838	2.184.157
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	603.751	727.153
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	10.184	10.894
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)	10.184	10.894
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33i (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	260.275	188.874
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	681.628	1.257.236
~~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**)	52	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	54	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	5.230.236	51.403.567
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	56	43	31.735	0
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	57	44	0	46.209.146
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	18	15
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	18	15
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	66	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	67	54	0	0
- Venituri (ct.786)	68	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	73	60	18	15
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	5.261.989	5.194.436
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	5.230.236	51.403.567
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	77	64	31.753	0
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	78	65	0	46.209.131
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	0	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)	80	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)	81	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)	82	67a (317)	0	0
24 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + ~~67~~ + 67a + 68)**	84	69	31.753	0
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a + ~~67~~ + 67a + 68) - (64 + 66b**)	85	70	0	46.209.131

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 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 47 (cf.OMF nr.107/ 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.

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

Numele si prenumele

LUCUTAR FELIX TUDOR

Semnătura

SOCIETATEA COMERCIALĂ CEREALCOM S.A. 1 TELEORMAN

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Calitatea

11–DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CEREALCOM SA

SEDIUL: ALEXANDRIA, SOS. TURNU MAGURELE, NR. 1, JUD. TELEORMAN

J1997000265340, CUI RO9625020

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, Felix Tudor Lucutar in calitate de Presedinte C.A. si Vasile Cornel Predut in calitate de Director Economic, declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila aferenta trimestrului III 2026 intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale CEREALCOM S.A.

Totodata mai declaram pe propria raspundere ca, raportul trimestrial intocmit la data de 30.09.2026 prezinta in mod corect si complet informatiile despre CEREALCOM S.A.

Presedinte C.A.,

Felix Tudor Lucutar

Director Economic,

Vasile Cornel Predut

SOCIETATEA COMERCIALA CEREALCOM S.A. 1 TELEORMAN

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

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

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare încheiate la data de 30.09.2026 de către **S.C. CEREALCOM S.A. Alexandria, jud. Teleorman**, pentru perioada 01.01.2026-30.09.2026. Situațiile financiare menționate se referă la:

   • *Activ net/**Total capitaluri proprii**: 33.232.235 lei*
   • *Profitul net al/**pierderea netă** a exercițiului financiar: (46.209.131) lei*

2. În opinia noastră cu excepția aspectelor menționate la paragrafele (4 și 5), dar și cu excepția posibilelor efecte ale acestora, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății, așa cum se prezintă la data de 30 septembrie 2026 și a rezultatelor activităților ei, 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.

4. Noi nu deținem toate informațiile și nu suntem în măsură să exprimăm o opinie cu privire la proiectul de divizare aflat în curs. De asemenea nu deținem suficiente informații și nu suntem în măsură să exprimăm o opinie cu privire modul de finalizare a contractului numărul 2528/22.12.2023 după divizare.
5. În conformitate cu procedurile interne entitatea nu face inventarul la nivel de trimestru și nici nu solicită în mod sistematic confirmarea soldurilor la finalul trimestrului. Noi nu deținem toate informațiile și nu suntem în măsură să exprimăm o opinie cu privire la soldurile anumitor conturi afectate de aceste procese.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța 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 guvernanța 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 cumulat, 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 frauda 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.
- Formulam 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 guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

12. Am fost numiți de Adunarea Generala a Acționarilor la data de 06.04.2025 să auditam situațiile financiare ale **S.C. Cerealcom S.A. Teleorman** pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2025 și 2026.

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, 16 noiembrie 2026

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

Auditor

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

Str. Ţincani nr. 8, sector 6, Bucureşti
tel: 0740.003.846

Director,

Prof. univ. dr. Gheorghe POPESCU

Carnet nr. 636/2001

Societatea Comercială CONFIDENT EXPERT C P S.R.L. Bucureşti-Romania

Camera Auditorilor Financiari din Romania
Popescu Gheorghe
Nr.636