



S.C. COMCEREAL S.A.

Str. Ion Brezoianu, nr. 12, etaj 1, ap. 5, cam.1, sector 5, București - 050024

Tel./Fax: +40 21 315 74 43 E-mail: comcerealb@yahoo.com

Nr. 123 / 28.04.2022

Către:

- **AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA** - Sectorul Instrumente si Investiții Financiare - email: office@asfromania.ro
- **ATS - BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.** – email: ats@bvb.ro

RAPORT CURENT nr. 4/28.04.2022

conform Regulamentului nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare si operațiuni de piață

Data raportului: 28.04.2022

Denumirea entității emitente: Societatea COMCEREAL S.A. BUCURESTI (CMIL)

Sediul social: București, Str. Ion Brezoianu, nr. 12, et. 1, ap. 5, cam. 1, sector 5

Numărul de telefon/fax: 021/3157443

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 8208989

Număr de ordine in Registrul Comerțului: J40/1730/1996

Capital social subscris si vărsat: 3.097.515 lei

Piața reglementata pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB -
ATS Standard (AeRO)

Evenimente importante de raportat: Raport anual 2021

Administrator-Director general

NUCUȚĂ Constantin-Adrian



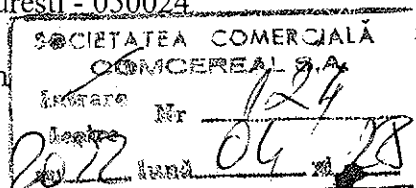


S.C. COMCEREAL S.A.

Str. Ion Brezoianu, nr. 12, etaj 1, sector 5, București - 050024

Tel./Fax: +40 21 315 74 43

E-mail: comcerealb@yahoo.com



RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR

SOCIETĂȚII COMERCIALE COMCEREAL S.A. BUCUREȘTI

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

- Data raportului: 27.04.2022
- Denumirea societății comerciale S.C. COMCEREAL BUCUREȘTI S.A.
- Sediul social: București, sector 5, str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, cam. 5
- Număr de tel/fax: 021/315.74.43
- Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 8208989
- Nr. de înmatriculare la Oficiul Registrului Comerțului: J40/1730/1996
- Capital social subscris și vărsat: 3.097.515 lei, din care aport în natură 2.845.552,50 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 1.239.006 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, indivizibile, emise în formă dematerializată, evidențiate prin înscriere în cont;
- În anul 2021 nu au fost înregistrate majorări sau reduceri ale capitalului social.
- Structura acționariatului la 31.12.2021 este următoarea:

Acționar	Aport la capital (lei)	Număr acțiuni	Procent %
SC TOTAL AGRI 1997 SRL	2.504.675	1.001.870	80,86078
SIF Muntenia S.A.	358.972,50	143.589	11,58905
AVAS	104.715	41.886	3,38061
Alți acționari	129.152,50	51.661	4,16956
TOTAL	3.097.515	1.239.006	100,00000

- În cursul exercițiului financiar 2021, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație format din:
 1. Dna. Florica Nucuță – profesor - președinte - neremunerat
 2. Dl. Adrian Constantin Nucuță - inginer agronom – membru neremunerat
 3. Dna. Ioana Ileana MORARU – economist – membru remunerat
- Conducerea executivă a societății a fost asigurată de: Dl. Adrian Constantin Nucuță director general, contract de mandat pe perioadă determinată
- Consiliul de Administrație s-a întrunit ori de câte ori a fost nevoie, conform prevederilor Legii nr. 31/1990, ale actului constitutiv și ale hotărârilor A.G.A.
- Societatea este constituită pe o perioadă nelimitată, începând de la data înregistrării ei la Registrul Comerțului.
- Societatea are următoarele sedii secundare, organizate ca puncte de lucru în incinta bazelor de recepție cereale:

- Comuna Gruiu, sat Șanțu Florești, Str. Garii, nr. 45 Jud. Ilfov, cod poștal 077118, România
- Comuna Vidra, jud. Ilfov, Str. Garii, nr. 171, cod poștal 077185, România
 - Domeniul principal de activitate al Societății este: Cod CAEN 462 - Comerț cu ridicata al produselor agricole brute și al animalelor vii.
 - Activitatea principală a Societății este: Cod CAEN 4621 - Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, îngrășămintelor, furajelor și tutunului neprelucrat

1. Analiza activității societății comerciale

Activitatea desfășurată în cadrul S.C. COMCEREAL S.A. în anul 2021 se referă la prelucrarea, condiționarea, depozitarea, păstrarea, livrarea și comercializarea cerealelor, semințelor, îngrășămintelor și furajelor atât în nume propriu cât și pentru terți, conform cod CAEN 4621.

În același timp, societatea a desfășurat activitate de închiriere a activelor aflate în proprietate, atât a spațiilor de depozitare și producție cât și a celor administrative.

Data de înființare a societății comerciale este 07.03.1996.

În timpul exercițiului financiar 2021 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale și aceasta nu a achiziționat și/sau înstrăinat active.

Principalele rezultate în lei ale evaluării generale a activității societății în anul 2021, sunt (lei):

- Profit	188.580
- Cifra de afaceri	10.180.386
- Export	nu este cazul
- Venituri totale	11.698.247
- Cheltuieli totale	11.476.701
- Lichiditate (disponibil în cont)	5.625

Piața de desfacere pentru serviciile prestate de societate este cea internă iar metoda de distribuție este prin parteneri din teritoriu.

În totalul cifrei de afaceri a societății comerciale, serviciile de comercializare a îngrășămintelor și pesticidelor au deținut în anul 2021 o pondere de 93% restul de 7% reprezentând venituri din prestări servicii, inclusiv din închirieri.

Societatea nu a făcut investiții în anul 2021, ci doar cheltuieli cu întreținerea activelor.

Societatea lucrează și cu furnizori externi pentru îngrășămintă chimice și pesticide, MEDI PLUS ROOD BULGARIA și PUCCIONI 1888 SRL- ITALIA. Îngrășămintele și pesticidele importate sunt destinate exclusiv pieței interne, iar comercializarea lor se face prin parteneri din teritoriu.

Societatea nu este dependentă de un furnizor extern, după cum nu este dependentă în mod semnificativ de un client sau față de un grup de clienți de pe piața internă, deoarece cota de piață a societății este mică.

Structura personalului pe categorii de personal în anul 2021, se prezintă astfel:

Personal TESA, din care	4
Cu studii superioare	4
Muncitori	10
TOTAL	14

Productivitatea muncii a înregistrat următoarea evoluție:

Nr crt	Indicator	2020	2021
1.	Număr mediu de personal	14	14
2.	Cifra de afaceri, lei	9.658.822	10.180.386

3.	Productivitatea muncii, lei/pers	689.915	727.170
----	----------------------------------	---------	---------

Situația cheltuielilor cu salariile în lei este prezentată în tabelul următor:

Nr crt	Indicator	2020	2021
1.	Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	395.638	394.629
2.	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	8.900	8.878
3.	Cheltuieli din exploatare	9.519.208	10.520.987
4.	Pondere cheltuieli cu salariile în cheltuielile din exploatare %	4.25 %	3.84%

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare și dezvoltare.

Societatea anticipează pentru următoarea perioadă o diminuare a profitului, pe de o parte, din comercializarea de îngrășăminte chimice și pesticide datorită creșterii prețului materiilor prime achiziționate intracomunitar precum și a scăderii prețului de vânzare/revânzare pe piața internă, iar pe de altă parte, din servicii de închiriere din cauza scăderii prețului pentru metrul pătrat de suprafață închiriată datorită crizei imobiliare.

Riscul major cu care se confruntă societatea este lipsa de lichiditate a clienților atât pentru produsele comercializate cât și pentru spațiile închiriate.

Elementele de perspectivă care ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, respectiv activitatea acesteia sunt:

- Diminuarea producției realizate pe unitatea de suprafață,
- Neplata la timp a subvențiilor acordate de Comunitatea Europeană împreună cu statul român, pe unitatea de suprafață,
- Criza imobiliară,
- Lipsa de implicare a băncilor în acordarea liniilor de credit către clienții utilizatori,
- Neplata la termen a contractelor în derulare.

2. Activele corporale ale societății comerciale

Societatea deține în proprietate următoarele active:

- Sediul social al societății situat în București, sector 5, str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, cam. 5.
- Baza de recepție din comuna Gruiu, jud. Ilfov
- Baza de recepție din comuna Vidra, jud. Ilfov

Societatea deține în proprietate sediul social constând în apartamentul nr. 5, situat în mun. București, str. Brezoianu nr. 12, etaj 1, sector 5, număr cadastral 5667/5, compus din patru camere și dependințe cu suprafață utilă de 107,35 mp și pivniță, în suprafață de 110,48 mp, împreună cu o cotă indiviză din suprafețele de folosință comună precum și cotă indiviză din terenul aferent construcției. Dreptul de proprietate a fost intabulat în Cartea Funciară nr. 28619 a localității București, sector 5 cu Încheierea nr. 253384/30.06.2009 emisă de OCPI sector 5 București. Imobilul este clasificat monument istoric.

Baza de recepție Gruiu se află pe raza comunei Gruiu, satul Santu Florești, la cca. 50 km de București, având acces la DN 1C.

Baza de recepție Vidra se află pe raza comunei Vidra, la cca. 25 km de București, având acces la drumul județean DN 5.

Baza de recepție Gruiu a beneficiat înainte de anul 1989 de acces la calea ferată București – Snagov, având un terminal în incinta societății, cale ferată în prezent impracticabilă.

Ambele baze sunt situate în județul Ilfov.

Incinta Bazei de recepție Gruiu, care cuprinde activele tehnologice de bază, sursele de utilități, instalații auxiliare, are o suprafață totală de 49.878 mp., conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului MO7/2346.

Incinta Bazei de recepție Vidra are o suprafață totală de 24.156 mp., conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului MO7/2261.

În anul 2021 nu a fost efectuată evaluarea mijloacelor fixe.

Valoarea mijloacelor fixe (clădiri și construcții speciale) aflate în proprietatea S.C.COMCEREAL S.A. la data de 31.12.2015, evaluate în vederea raportării financiare la data de 31.12.2015, este de 1.722.183 lei (echivalentul a 384.236 euro*), din care:

Ap. nr. 5, București, str. Brezoianu, nr. 12, sector 5	510.959 lei
	echiv 114.000 euro
Baza Snagov, comuna Gruiu, jud, Ilfov	1.014.278 lei
	echiv 226.295 euro
Baza Vidra, comuna Vidra, jud. Ilfov	196.946 lei
	echiv 43.941 euro

*la data evaluării, cursul de schimb al monedei naționale era de 4,4821 lei/euro.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Începând cu 14.06.2017, acțiunile societății sunt listate la categoria standard a Pieței secundare ATS AeRO a Bursei de Valori București, index CMIL și sunt incluse în indicele XRS1.

Acțiunile societății sunt acțiuni ordinare, nominative, dematerializate și indivizibile. Acțiunile sunt liber tranzactionabile pe piețele de capital stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor („AGA”) în conformitate cu Memorandumul din 2017, cu respectarea legislației referitoare la tranzactionarea acțiunilor emise de societățile comerciale.

La data 31 decembrie 2021, societatea nu detinea acțiuni proprii.

4. Sumarul anului 2021

În anul 2021, managementul societății a fost stabil, iar obiectivele fixate Consiliului de Administrație au fost circumscrise dezvoltării economice în contextul respectării necondiționate a tuturor prevederilor legale, inclusiv a celor privind piața de capital.

Nu am înregistrat litigii, diferențe sau întârzieri în executarea obligațiilor legale, chiar dacă acestea au creat dificultăți birocratice sau financiare, în condițiile în care nu am înregistrat și nu înregistrăm restante la buget.

Societatea nu a repartizat și a nu plătit din profitul nerepartizat anterior anului 2021 dividende acționarilor.

Societatea nu a emis obligațiuni și/sau titluri de creanță.

În condițiile actuale ale răspândirii infectării cu COVID-19, societatea COMCEREAL SA a efectuat o analiză a portofoliului de clienți și datorii din prisma efectelor economice posibile ce pot afecta desfășurarea normală a activității.

Astfel, societatea a avut comunicări continue cu principalii debitori din contractele de vânzare aflate în derulare.

Societatea COMCEREAL SA, în urma negocierilor bilaterale directe, a anunțat debitorii principali ca vor fi nevoiți să constituie unele garanții reale materiale.

Până în prezent, debitoarea a achitat integral ratele scadente la credite și a respectat întocmai scadențarul plășilor aferent înțelegerii semnate pentru finanțările denominate în lei.

Având în vedere cele de mai sus, până în prezent debitoarea COMCEREAL SA nu a solicitat și nu beneficiază de rescadențarea ratelor în condițiile din OUG 37/2020.

Pe de altă parte, structura obligațiilor societății în perioada curentă a menținerii stării de urgență decretate în România pe fondul răspândirii COVID-19 nu a creat dificultăți de lichiditate, astfel încât societatea COMCEREAL SA nu și-a modificat politicile, activitatea nefiind afectată în mod semnificativ, strategia de business fiind fondată în continuare pe principiul continuității activității.

În data de 24 februarie 2022, Rusia a început invazia Ucrainei, determinând Uniunea Europeană să impună Rusiei și Belarus o serie de măsuri restrictive care pot conduce la dificultăți de menținere a condițiilor normale de desfășurare a activității din multe domenii de activitate.

Ca urmare a conflictului din Ucraina încep să se identifice o serie de efecte economice negative cum ar fi: întreruperi/distorsiuni ale lanțurilor de aprovizionare cu energie, materii prime; creșterea prețurilor la produsele energetice și materiile prime; blocaje financiare privind încasarile-plățile în relația cu Rusia, Belarus și Ucraina sau intensificarea atacurilor cibernetice.

De asemenea, COMCEREAL SA nu desfășoară activități economice cu parteneri din țările implicate în conflictul militar și/sau supuse sancțiunilor, motiv pentru care starea de război din Ucraina nu va avea impact asupra fluxurilor financiare ale companiei.

În ceea ce privește riscul de apariție a unor atacuri cibernetice, menționăm că departamentul IT al companiei monitorizează în permanentă infrastructura IT, informează angajații cu privire la atacurile de tip malware/ransomware și utilizează cele mai noi soluții software antivirus.

Analizând principalele efecte economice ale războiului din Ucraina, domeniul de activitate și piața pe care acționează societatea, precum și măsurile luate de către aceasta, apreciem că **nu există un grad de incertitudine semnificativă** asupra capacității de continuare a activității.

În concluzie, nu există incertitudini semnificative care ar putea pune la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea.

Societatea este capabilă în continuare să-și administreze în condiții optime portofoliul de clienți și va continua să caute noi oportunități de plasare a fondurilor proprii și împrumutate în condiții de profitabilitate.

5. Situația financiar – contabilă - DECLARATIA PERSOANEI RESPONSABILE DE INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE.

Contabilitatea societății comerciale a fost ținută de SC DKA EXPERT FINCONT S.R.L., autorizată de C.E.C.C.A.R. conform autorizației 0013582/2018, în baza contractului de prestări servicii semnat de ambele părți. Raportarea la 31 DECEMBRIE 2021 a fost întocmită respectând prevederile reglementarilor contabile în vigoare, Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP 85/26.01.2022 privind principalele aspect legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici.

Activele totale ale societății în lei la închiderea exercițiului sunt de **9.849.901** lei, din care:

INDICATOR	2020	2021	2021/2020 %
Active immobilizate totale, din care:	3.309.375	3.309.375	100 %
active corporale	3.309.375	3.309.375	100 %
Active circulante totale, din care:	8.447.091	6.540.526	77 %
disponibilități	67.990	5.625	8 %

Totalul activelor și posturilor de pasiv înregistrate în bilanțul contabil întocmit pentru anul 2021 sunt stabilite pe baza inventarului întocmit la societate la data de 31.12.2021, în conformitate cu Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 2861/2009.

Toate activele corporale immobilizate stabilite pe baza inventarului făcut în anul 2021 sunt înregistrate în patrimoniul societății și au fost predate sub semnătură, personalului executiv, pentru gestionarea și folosirea acestora la realizarea veniturilor planificate.

Contul de profit și pierdere în lei la 31.12.2021 se prezintă astfel:

Venituri din exploatare	10.180.386
Venituri financiare	1.517.861
Venituri extraordinare	-
Total venituri	11.698.247
Cheltuieli de exploatare	10.520.987
Cheltuieli financiare	955.714
Cheltuieli extraordinare	-
Total cheltuieli	11.476.701
Profit brut	221.546
Impozit profit	35.447
Profit net	186.099

Creanțe și datorii în lei la 31.12.2021 sunt:

Creanțele 3.972.237
Datoriile totale 3.408.666

Contabilitatea a fost reală, corect întocmită și ținută la zi conform legilor în vigoare.

Au fost respectate principiile contabilității (prudenței, permanenței metodelor, continuității activității, independenței exercițiului, intangibilității bilanțului de deschidere, necompensării). S-au respectat regulile de întocmire a bilanțului contabil, posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii patrimoniului.

Raportarea s-a întocmit pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice încheiate la 31.12.2021.

Contul de profit și pierdere reflectă în mod real veniturile, cheltuielile și rezultatul financiar al perioadei.

Raportarea la 31.12.2021 a fost verificată și aprobată de administratorii societății.

Administratorii propun Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca profitul net în valoare de **188.580 lei** să ramana ca :

- profit nerepartizat : **188.580 lei**

Având în vedere cele prezentate în Raportul Consiliului de Administrație al S.C. COMCEREAL S.A. BUCUREȘTI supunem aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor situațiile financiare anuale la 31.12.2021.

Raportul de gestiune concentrează principalele aspecte economico-financiare și administrative cu care s-a confruntat societatea în cursul anului 2021.

Presedintele Consiliului de Administrație
Florică NUCUȚĂ

Administrator
Dir. Gen. NUCUTA Constantin Adrian



ANEXĂ

LA RAPORTUL ANUAL PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR 2021

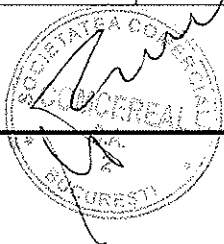
Declarație privind governanța corporativă

Secțiuni	Prevederi de îndeplinit	DA	NU	Dacă NU, atunci EXPLICITATI
A1	Societatea trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului de administrație care să includă termenii de referință/responsabilitățile Consiliului, administrarea conflictului de interese și funcțiile cheie de conducere ale societății.		X	Va fi elaborat până la următoarea AGOA
A2	Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin reprezentare, cu excepția cazului în care reprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.		X	Se va implementa după prima expirare a mandatelor actualilor membri
A3	Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		X	Va fi decis în următoarea AGOA
A4	Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă.	X		
B2	Existența auditului financiar extern al situațiilor financiare ale societății	X		
D1.1.	Existența funcției de relații cu investitorii		X	Va fi dezbătută în cadrul ședinței proxime a CA

D1.2.	Existența condițiilor necesare participării unui număr cât mai mare de acționari la data și ora convocării adunărilor generale	X		
-------	--	---	--	--

Ing. Constantin Adrian NUCUȚĂ

Administrator/Director general



Prin natura
dacă
este cazul:

- Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 3.097.515

Entitatea COMCEREAL SA

Adresa

Județ București Sector Sector 5 Localitate București
Strada BREZOIANU Nr. 12 Bloc Scara Ap. 5 Telefon 0743001628

Număr din registrul comerțului J40/1730/1996 Cod unic de înregistrare 8 2 0 8 9 8 9

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 6.443.716

Capital subscris 3.097.515

Profit/ pierdere 188.580

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare in organismul profesional

13582

CIF/ CUI membru CECCAR

3 9 1 4 9 2 7 0

Semnătura

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.309.375	3.309.375
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.309.375	3.309.375
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	4.548.994	2.559.729
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	3.827.172	3.972.237
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	3.827.172	3.972.237
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.935	2.935
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	67.990	5.625
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.447.091	6.540.526
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	5.501.330	3.406.185
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.945.761	3.134.341
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	6.255.136	6.443.716
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24			
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27			
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28			
J. CAPITAL ȘI REZERVE					
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.097.515	3.097.515	
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.097.515	3.097.515	
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31			
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32			
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33			
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34			
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	183.959	183.959	
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	687.624	687.624	
Ațiuni proprii (ct. 109)	40	38			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	2.150.666	2.286.038
	SOLD D (ct. 117)	44	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR					
	SOLD C (ct. 121)	45	43	135.372	188.580
	SOLD D (ct. 121)	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45			
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	6.255.136	6.443.716	
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47			
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	6.255.136	6.443.716	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12502

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.85/2022</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.658.822	10.180.386
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.018.696	9.453.177
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	640.126	727.209
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	9.018.696	9.453.177
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	9.288	
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	9.668.110	10.180.386
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	12.704	14.500
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	4.850	397
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	92.284	104.550
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	92.284	104.550
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	8.702.668	9.802.341
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	404.538	403.507
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	395.638	394.629
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	8.900	8.878
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	26	25		

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26		
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	302.164	195.692
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	280.913	173.097
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	21.098	22.572
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	153	23
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^A)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	9.519.208	10.520.987
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	148.902	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	340.601
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	437.309	1.517.861
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	437.309	1.517.861
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	21.594	17.124
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	404.308	938.590
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	425.902	955.714
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	11.407	562.147
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	10.105.419	11.698.247
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	9.945.110	11.476.701
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	160.309	221.546
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	24.937	32.966
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	135.372	188.580
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

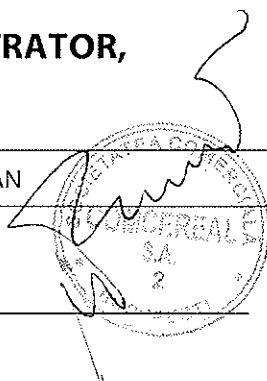
La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		188.580
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	14		14
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	12		12
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente	53	46a (320)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.587.656	3.863.878
- 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		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	9.281	95.273
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	9.281	19.865
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		64.028
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		11.380
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	8.721	13.087
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	2.935	2.935
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.169	3.788
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.169	3.788
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	63.820	1.837
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	63.820	1.837
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	5.495.237	3.406.189
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)	110	96	385.673	340.468

- în lei	111	97	385.673	340.468
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală</u> cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	46.313	38.591
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.931.414	2.901.282
- 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		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	24.352	26.198
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	20.167	12.332
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	20.167	12.332
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	87.318	87.318		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	87.318	87.318		
-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				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.097.515	3.097.515		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.097.515	3.097.515		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7),	160	141	3.097.515	✓	3.097.515	✓

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	104.713	3,38	104.713	3,38
- cu capital integral de stat	165	146	104.713	3,38	104.713	3,38
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	2.504.671	80,86	2.504.671	80,86
- deținut de persoane fizice	170	151	129.160	4,17	129.160	4,17
- deținut de alte entități	171	152	358.971	11,59	358.971	11,59
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de	185	165a				

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

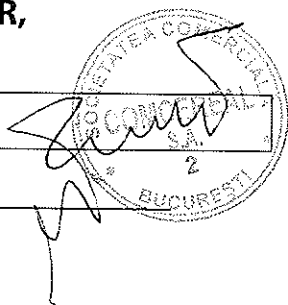
F30 - pag.9

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	123.471			X	123.471
Constructii	07	1.722.183				1.722.183
Instalatii tehnice si masini	08	1.431.086				1.431.086
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	244.584				244.584
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	3.521.324				3.521.324
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	3.521.324				3.521.324

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	196.295			196.295
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	15.654			15.654
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	211.949			211.949
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	211.949			211.949

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

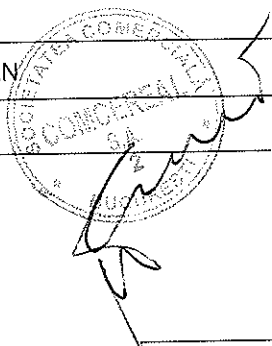
- lei -

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

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI
CAP. SOC.:

COMCEREAL SA
J40/1730/1996
8208989
3.097.515 LEI

NOTA 3

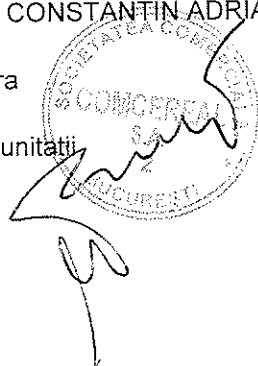
REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	188.580
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende etc	0
Profit nerepartizat	188.580

ADMINISTRATOR,
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

Persoana juridica autorizata, membra CECCAR

Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional

0013582/2018

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI
CAP. SOC.:

COMCEREAL SA
J40/1730/1996
8208989
3.097.515 LEI

NOTA 6

Principii, politici si metode contabile

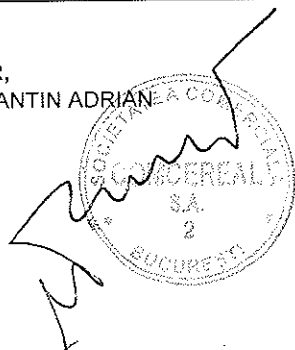
Se vor prezenta:

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale;	OMF nr. 85/2022
b) Abateri de la principiile si politicile contabile, metode de evaluare si de alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se: natura; motivele; evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii;	nu este cazul
c) Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata insotita de comentarii relevante;	nu este cazul
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia;	nu este cazul
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie;	nu este cazul
f) in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale: elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii; valoarea la cost istoric al imobilizarilor reevaluate; tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare; modificarile rezervei din reevaluare; valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;	0 lei
diferentele din reevaluare transferata la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;	
sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, prezentandu-se natura oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;	
valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar;	
g) Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative;	nu este cazul
h) Daca valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP, sau LIFO, difera in mod semnificativ, la 31.12.2020, de valoare determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului, valoarea acestei diferente trebuie prezentata ca total, pe categorii de active fungibile.	nu este cazul

ADMINISTRATOR,
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,

SC DKA EXPERT FINCONT SRL
Calitatea
Persoana juridica autorizata, membra CECCAR
Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional
0013582/2018

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI
CAP. SOC.:

COMCEREAL SA
J40/1730/1996
8208989
3.097.515 LEI

Informatii privind salariatii, membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;	16.416
Obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri organelor de administratie, conducere si de supraveghere:	nu este cazul
- obligatie totala pentru fiecare categorie;	
Valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere, in timpul exercitiului:	nu este cazul
- rata dobanzii;	
- principalele clauze ale creditului;	
- suma rambursata pana la acea data;	
- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele acestora;	
Salarii:	
- numar mediu aferent exercitiului;	14
- numar mediu (fiecara categorie);	
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	394.629
- cheltuieli cu asigurarile sociale;	8.878
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.	

ADMINISTRATOR,
NUCUTA CONSTANȚIN ADRIAN

Semnatura

Stampila unitati



INTOCMIT,

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

Persoana juridica autorizata, membra CECCAR

Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional
0013582/2018

Societate COMCEREAL SA
Nr. Reg. Com. J40/1730/1996
CUI 8208989
CAP. SOC.: 3.097.515 LEI

NOTA 10

Alte informatii

Se prezintă:

a) Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice:

-Sediul societății: București, Str. Brezoianu, Nr 12, Ap 5, Sector 5

-Forma juridică a societății : Societate pe Acțiuni

b) Informații privind relațiile persoanei juridice cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte societăți în care se dețin titluri de participare strategice:

SC TOTAL AGR 1997 SRL detine 80% din capitalul social al SC COMCEREAL SA

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină:
nu este cazul

d) Informații referitoare la impozitul pe profit/venit microîntreprindere:

- proporția în care impozitul pe profit/venit microîntreprindere afectează rezultatul din activitatea curentă și cea extraordinară
- reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit pe profit/venit microîntreprindere
- măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercițiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercițiului financiar curent sau într-un exercițiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale

- impozit pe profit ramas de plata 9.671 LEI;

e) Cifra de afaceri:

-pe anul 2021 este în suma de 10.180.386 lei, domeniul de activitate este 4621 - Comerț cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor și tutunului neprelucrat

f) Evenimente ulterioare a caror reprezentare ar putea afecta capacitatea utilizatorilor de a face evaluări și de a lua decizii corecte: nu este cazul

- natura evenimentului

- estimarea efectului financiar

g) Explicații despre valoare și natura: nu este cazul

- veniturilor extraordinare

- cheltuielilor extraordinare

- veniturilor înregistrate în avans

- cheltuielilor înregistrate în avans

h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing: nu este cazul

i) În cazul unui leasing financiar: nu este cazul

- locațiunii va prezenta:

- descriere generală a contractelor semnificative

- dobânda de încasat aferentă perioadelor viitoare

- locațiunii va prezenta:

- descriere generală a contractelor semnificative

- dobânda de plătit aferentă perioadelor viitoare

- descriere generală a contractelor semnificative

j) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pt. alte servicii certificate, servicii de consultanță fiscală

și alte servicii decât cele de audit 71.616 lei

k) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență:

nu este cazul

l) Datorii probabile și angajamente acordate: pe termen scurt: lei, pe termen lung: lei.

nu este cazul

m) Angajamente sub forma garanțiilor de orice fel:

nu este cazul

n) Legăturile unui activ sau datorie cu mai mult de un element din formatul de bilanț:

nu este cazul

o) Alte detalieri elementelor semnificative din situațiile financiare anuale:

nu este cazul

p) **EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**
In data de 24 februarie 2022, Rusia a inceput invazia Ucrainei, determinand Uniunea Europeana sa impuna Rusiei si Belarus o serie de masuri restictive care pot conduce la dificultati de mentinere a conditiilor normale de desfasurare a activitatii din multe domenii de activitate.

Ca urmare a conflictului din Ucraina incep sa se identifice o serie de efecte economice negative cum ar fi: intrenperidistorsiuni ale lanțurilor de aprovizionare cu energie, materii prime; cresterea preturilor la produsele energetice si materiile prime; blocaje financiare privind incasarile platite in relatie cu Rusia, Belarus si Ucraina sau intensificarea atacurilor cibernetice.

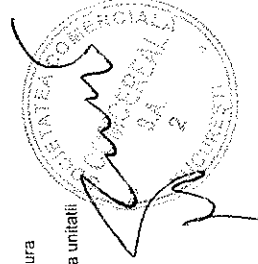
De asemenea, Compterea SA nu desfasoara activitati economice cu parteneri din tarile implicate in conflictul militar si/sau supuse sanctiunilor, motiv pentru care starea de razboi din Ucraina nu va avea impact asupra fluxurilor financiare ale companiei.

In ceea ce priveste riscul de aparitie a unor atacuri cibernetice, mentionam ca departamentul IT al companiei monitorizeaza in permanenta infrastructura IT, informeaza angajatii cu privire la atacurile de tip malware/ransomware si utilizeaza cele mai noi solutii software anti-virus.

Analizand principalele efecte economice ale razboiului din Ucraina, dorim sa afirmam ca piata pe care actioneaza societatea, precum si masurile luate de catre aceasta, apreciem ca nu exista un grad de incertitudine semnificativa asupra capacitatii de continuare a activitatii.

ADMINISTRATOR,
NIUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnatura



Stampila unitatii

INTOCMIT,

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

Persoana juridica autorizata, membra CECCAR

Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional

0013582/2018

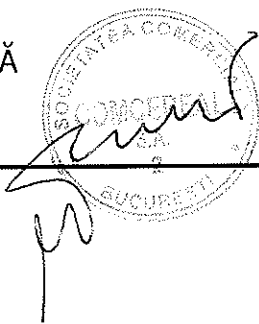
Nr. ²⁶...../28.04.2022

DECLARAȚIE

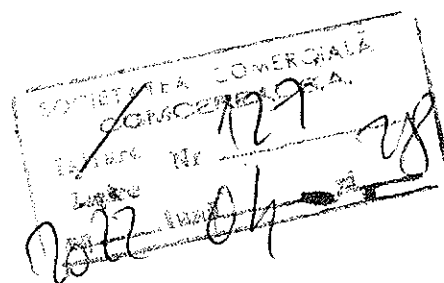
Subsemnatul NUCUȚĂ Constantin Adrian, administrator și director general al S.C. Comcereal S.A. București, CUI RO 8208989, declar că situația financiar-contabilă anuală la 31.12.2021 a fost întocmită conform standardelor contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, a obligațiilor, a poziției financiare, a contului de profit și pierdere ale societății Comcereal SA București, iar Raportul administratorilor cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate de societatea Comcereal SA București.

Ing. Constantin Adrian NUCUȚĂ

Administrator/Director general

A circular stamp of S.C. Comcereal S.A. București is placed over the signature line. The stamp contains the text 'SOCIETATEA COMERCIALA', 'COMCEREAL S.A.', and 'BUCURESTI'. A handwritten signature is written over the stamp, and a vertical line extends downwards from the signature.

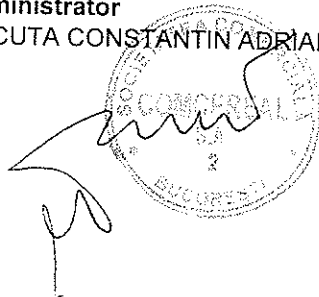
DENUMIRE FIRMA:
SC COMCEREAL SA



BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
AN 2022

x	Denumire indicator x	Perioada x
	Venituri din vanzari marfuri	10,200,000.00
	Venituri din prestari servicii si chirii	720,000.00
A	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	10,920,000.00
	Cheltuieli privind marfurile	9,750,000.00
	Cheltuieli materiale	175,000.00
	Cheltuieli lucrari/servicii terti	480,000.00
	Cheltuieli impozite si taxe(fara impozit pe profit)	45,000.00
	Cheltuieli cu personalul	50,000.00
	cheltuieli cu amortizarea	0.00
B	TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	10,500,000.00
C=A-B	REZULTAT DIN EXPLOATARE	420,000.00
1	Venituri financiare	1,500,000.00
2	Cheltuieli financiare	1,450,000.00
D=C+1-2	REZULTAT CURENT ACTIVITATE	470,000.00
3	Venituri exceptionale	0.00
4	Cheltuieli exceptionale	0.00
E=D+3-4	REZULTAT BRUT	470,000.00
5	Cheltuieli impozit pe profit	75,200.00
F=E-5	REZULTATUL NET	394,800.00

Administrator
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN



Director economic
SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Diaconu Audit SRL
Str. B-dul Preciziei 11, Sector 6
Reg. Com. J40/14827/2008
Cod. Fiscal. 24404901
Membru CAFR
Număr 842/2008

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către actionarii,
COMCEREAL S.A.
Bucuresti, România

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **COMCEREAL S.A.** („Societatea”), cu sediul social în Bucuresti, Str. Brezoianu, nr. 12, Sector 5, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 8208989, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de profit și pierdere pentru exercitiului financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	6.443.716 lei
• Profit net al exercitiului financiar:	188.580 lei
3. În opinia noastră, cu exceptia efectelor aspectelor descrise în paragraful Bazei pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a **Societatii** la data de 31 decembrie 2021 precum și a performantei financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

București, Sector 6, Bdul. Preciziei Nr 11 ,Camera C4.
Tel: 021/311.81.72
Fax: 021/311.81.73
office@diaconuaudit.ro

Pagina 1



Baza pentru opinia cu rezerve

4. Noi nu am participat la inventarierea faptica a stocurilor de marfuri si a mijloacelor fixe asa cum se prezinta la data de 31 decembrie 2021 si nu am putut să obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la existența și valoarea contabila a stocurilor la data de 31.12.2021 pe baza altor proceduri desfășurate. În consecință, nu am putut să stabilim dacă sunt necesare ajustări ale sumelor respective. Stocurile reprezinta o componenta semnificativa in structura pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2021.
5. La 31 decembrie 2021, Societatea prezinta clientie neincasati cu o vechime mai mare de 365 zile in suma de 1.358.821 lei. Pe baza informatiilor puse la dispozitie de managementul Societatii, referitoare la analiza recuperabilitatii acestor sume, noi nu am fost in masura sa determinam impactul asupra situatiilor financiare individuale, a unei potentiale ajustari de depreciere care ar fi putut fi necesara pentru prezenatre creantelor la valoare neta.
6. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte

7. Atragem atentia asupra Notei 10, punctul p „Evenimente ulterioare datei bilantului” din situatiile financiare, in care este descris impactul asupra societatii generat de starea de razboi din Ucraina si de masurile restrictive impuse Rusiei si Belarusului de Uniunea Europeana. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Alte informatii - Raportul administratorilor

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

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

București, Sector 6, Bdul. Preciziei Nr 11 ,Camera C4.

Tel: 021/311.81.72

Fax: 021/311.81.73

office@diaconuaudit.ro

Pagina 2



În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

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

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. 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.
10. 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

București, Sector 6, Bdul. Preciziei Nr 11 ,Camera C4.

Tel: 021/311.81.72

Fax: 021/311.81.73

office@diaconuaudit.ro

Pagina 3



operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau

București, Sector 6, Bdul. Preciziei Nr 11 ,Camera C4.

Tel: 021/311.81.72

Fax: 021/311.81.73

office@diaconuaudit.ro

Pagina 4



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.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.

Alte aspecte

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

16. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

București, 11.04.2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
.....DIAONU AUDIT SRL.....
Registrul Public Electronic: ...FA 842.....



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:BUGA CRISTINA.....
Registrul Public Electronic:AF 2809.....

București, Sector 6, Bdul. Preciziei Nr 11 ,Camera C4.

Tel: 021/311.81.72

Fax: 021/311.81.73

office@diaconuaudit.ro