



S.C. COMCEREAL S.A.
Str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, ap 5, cam.1, Sector 5, București - 050024
Tel./Fax: +40213157443 www.comcerealbucuresti.ro E-mail:
comcerealb@yahoo.com



De la : **S.C. COMCEREAL S.A București (CMIL)**

Către: - **AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ** - Sectorul Instrumentelor
si Investițiilor financiare - email: office@asfromania.ro

- **ATS - BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.** – email: ats@bvb.ro

- **RAPORT CURENT nr. 8 din 30.09.2026**

Raport semestrial conform : Regulament nr. 5/2018 al A.S.F.
Data raportului : 30.09.2026
Denumirea emitentului : S.C. COMCEREAL S.A. București (CMIL)
Sediul social : str. Brezoianu, nr. 12, et. 1, ap. 5, cam.1, 050024,
sector 5, București
Numărul de telefon/fax : +40 213157443
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 8208989
Număr de ordine în Registrul Comerțului: J1996001730404
Capitalul social subscris și vărsat: 3.097.515 lei împărțit în 1.239.006 acțiuni
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: acțiuni nominative
ordinare a 2,5 lei fiecare
Piața reglementată de tranzacționare a valorilor mobiliare: BVB - ATS Standard (AeRO)

Segment: SMT
Categorie: AeRO Standard
Stare: Tranzactionabila

Eveniment de raportat : **Raport semestrial I 2026**

SC COMCEREAL SA Bucuresti (CMIL) comunica prin publicarea pe portalul www.bvb.ro si pe www.comcerealbucuresti.ro, raportul pentru sem. 1 / 2026 atașat, împreună cu toate documentele care fac parte din acesta, respectiv raportul semestrial, situațiile financiare, declarația conducerii.

Administrator-Director general:

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN



RAPORT SEMESTRIAL

Conform Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018

Data raportului: 30.09.2026

Denumirea societății comerciale S.C. COMCEREAL BUCUREȘTI S.A. (CMIL)

Sediul social: București, Sector 5, str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, ap. 5, cam. 1

Tel/fax: 021/315.74.43

Inregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr J40/1730/1996

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 8208989

Capital social subscris și vărsat 3.097.515 lei

Numar de actiuni 1.239.006

Piata de tranzactionare BVB ATS

Societatea COMCEREAL BUCURESTI SA, persoana juridica romana, cu capital social privat, functioneaza ca o societate pe actiuni, conform L31/1990.

Societatea are incheiat contract de registru cu Depozitarul Central Bucuresti.

Structura actionariatului societatii la data de 30.06.2025 este urmatoarea:

Actionari	%	Procent CS
SC TOTAL AGRI 1997 SRL		80,86078
LONGSHIELD INVESTMENT GROUP SA		11,58905
AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI		3,38061
Alti actionari		4,16956

Activitatea desfasurata este conform actului constitutiv si anume cod CAEN: 4621 Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat

Respectarea regulilor si principiilor contabile cat si a procedurilor si politicilor contabile ale societatii furnizeaza o imagine fidela asupra patrimoniului societatii, contului de profit si pierdere, modului de utilizare a resurselor.

Sumele sunt reprezentate in lei.

I Prezentarea evenimentelor importante care au avut loc in primele 6 luni ale anului 2025

a. Repartizarea profitului net la data de 28.04.2026

La data de 28.04.2026 AGOA a hotarat referitor la repartizarea profitului net de 136290 lei pe dividende din profitul aferent anilor anteriori 2025.

Principalele tranzactii intre partile afiliate

Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate:

Furnizori ct. 401 = 169.327 lei de plata catre TOTAL AGRI 1997 SRL

Cienti ct. 411 = 4.690.105 lei de incasat de la TOTAL AGRI 1997 SRL

Dividende de plata ct.457 = 110.336 lei de plata catre TOTAL AGRI 1997 SRL

Societatea nu are alte sume restante fata de entitati afiliate.

II. Prezentarea situatiei economice financiare

1. Prezentarea situatiei economice financiare actuale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut

a. Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii

Denumirea indicatorului	31.12.2025	30.06.2025	30.06.2025
A.ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL-	1.845.654	1.845.654	1.845.654
Imobilizari necorporale			
Imobilizari corporale	1.845.654	1.845.654	1.845.654
Imobilizari financiare			
B.ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL-	13.696.193	16.694.015	22.603.924
Stocuri	896.544	1.183.803	1.785.330
Creante	12.717.814	15.478.057	20.762.232
Casa si conturi la banci	78.900	29.220	53.427
Investitii pe termen scurt	2.935	2.935	2.935
C.CHELTUIELI IN AVANS	0	0	0
D.DATORII CARE TREBUIESC PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	8.073.478	11.195.039	16.732.715
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/			
DATORII CURENTE NETE	5.622.715	5.498.976	5.871.209
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	7.468.369	7.344.630	7.716.863
G.DATORII CARE TREBUIESC PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0	0

H.PROVIZIOANE			
CAPITAL din care :	3.097.515	3.097.515	3.097.515
Capital subscris varsat	3.097.515	3.097.515	3.097.515
Capital subscris nevarsat			
Rezerve din reevaluare	183.959	183.959	183.959
Rezerve	754.791	730.575	755.051
PROFIT/PIERDERE REPORTAT(A)	3.041.204	3.199.066	3.506.252
PROFIT/PIERDERE	415.116	133.515	174.086
CAPITALURI PROPRII TOTAL	7.468.369	7.344.630	7.716.863
CAPITALURI TOTAL	7.468.369	7.344.630	7.716.863

Activele societatii la data de 30.06.2026 se prezinta astfel :

Activele imobilizate sunt la data de 30.06.2026 in valoare de 1.845.654 lei.

Active imobilizate	30.06.2026
Imobilizari necorporale	
Imobilizari corporale	1.845.654
Imobilizari financiare	
Total	1.845.654

Imobilizarile in curs de executie in valoare de 0 lei ,

Imobilizarile financiare in valoare de 0 lei,

Activele circulante in valoare de 22.603.924 lei se compun din:

Active circulante	30.06.2026
Stocuri	1.785.330
Creante	20.762.232
Investitii pe t. scurt	2.935

Casa si conturi la banci	53.427
Total	22.603.924

Creantele sunt evaluate la valoarea nominala.

Cheltuieli in avans sunt in valoare de 0 lei, reprezinta cheltuielile anticipate ce se suporta esalonat pe cheltuieli, pe baza unui scadentar, in exercitiul actual si cel viitor.

Datoriile curente in valoare de 16.732.715 lei se compun din:

Datorii	La data de 30.06.2026
Datorii comerciale - furnizori	14.751.124
Imprumuturi si datorii asimilate	65.331
Alte datorii	1.916.260
Total	16.732.715

Societatea nu are datorii restante la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale.

Societatea are credite bancare: da

Linii credit in suma de 1.400.000 lei la Banca Transilvania

b. Contul de profit si pierderi la 30.06.2026

Denumirea indicatorului	30.06.2025	30.06.2025	Var %
Cifra de afaceri	8.770.991	10.830.636	123 %
Alte venituri din exploatare			
Venituri din exploatare	8.770.991	10.830.636	123%
Ch. mat prime si mat cons.	6.136	12.887	216%
Alte ch materiale	597	2.988	500%
Alte ch externe	67.038	148.889	222%
Ch privind marfurile	6.833.476	9.253.071	135%
Ch cu personalul	302.076	324.782	107%
Amortizare	21.571	0	0 %
Ajustari priv. active circulante			
Alte ch de exploatare	164.011	179.838	109%
Ajustari priv. Provizioanele			

Cheltuieli din exploatare	7.394.905	9.867.599	133%
Rezultat din exploatare	1.376.086	963.037	70%
Venituri financiare	486.778	402.883	83%
Cheltuieli financiare	1.699.809	1.158.677	68%
Rezultat financiar pierdere	-1.213.031	-755.794	62%
Venituri totale	9.257.769	11.233.519	121%
Cheltuieli totale	9.094.714	11.059.433	121%
Rezultat brut	163.055	207.243	127%
Rezultat net	133.515	174.086	130%

Comparativ cu semestrul I 2025, în semestrul I 2026 se înregistrează o cifră de afaceri de 10.830.636 lei, respectiv 123%, mai mare față de aceeași perioadă a anului precedent.

Profitul net la 30.06.2026 este de 174.086 lei, respectiv 130 % mai mare față de aceeași perioadă a anului precedent.

Preponderent în cadrul veniturilor sunt veniturile obținute în baza obiectului principal de activitate.

Veniturile din exploatare în valoare de 10.830.636 lei, respectiv 123 % mai mari față de anul precedent.

Cheltuielile din exploatare în valoare de 9.867.599 lei, respectiv 133 % mai mari față de aceeași perioadă a anului trecut.

Veniturile financiare sunt de 402.883 lei, respectiv 83% față de aceeași perioadă a anului trecut.

Societatea dispune de disponibilități bănești și nu are un risc de lichiditate.

c. Execuția bugetară la 30.06.2026

Indicatori	2026		
	Previzionat AN 2026	Realizat LA 30.06.2026	%
A. Venituri din exploatare-total-	10.500.000	10.830.636	103%
1. Venituri din activitatea de bază	9.500.000	10.373.775	109%
Venituri din vânzarea produselor reziduale			

Venituri din lucrari executate si servicii prestate	300.000	58.097	19%
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	700.000	398.763	57%
Venituri din prod.de investitii imobiliare			
Venituri din provizioane ptr riscuri si cheltuieli			
2.Alte venituri din exploatare			
B. Cheltuieli din exploatare-total (C+10)	9.800.000	9.867.599	113%
C. Cheltuieli curente (1+....8)	2.500.000	647.686	26%
1.Cheltuieli materiale	400.000	15.876	4%
2.Cheltuieli externe(cu energie si apa)	200.000	94.033	47%
3.Cheltuieli cu colaboratorii si personalul(inclusiv impozite si contributii)	800.000	355.550	44%
4.Cheltuieli cu amortizarea	0	0	0%
5.Ajustari priv.active circulante			
6.Cheltuieli cu serv.exec.terti	950.000	151.290	16%
7.Cheltuieli cu alte imp.si taxe	100.000	30.927	31%
8.Alte cheltuieli de exploatare	50.000	20	0%
Rezultat curent (A-C)	8.000.000	10.585.833	132%
10.Chelt.priv.provizioanele			
Rezultat brut din exploatare (A-B)	700.000	963.037	25%
D. Venituri financiare-total-	1.500.000	486.778	32%
E. Cheltuieli financiare-total-	1.450.000	1.158.677	80%
Rezultat brut financiar (D-E)	50.000	- 1.213.031	0%

F. Venituri totale (A+D)	11.000.000	11.233.519	102%
G. Cheltuieli totale (B+E)	11.250.000	11.026.276	98%
H. Rezultat brut (F-G)	750.000	207.243	28%
I. Impozit pe profit	59.200	33.157	56%
Rezultat net (H-I)	690.000	174.086	25%

2. Analiza activitatii societatii.

- 2.1 **Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii, comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut – Nu sunt modificări semnificative**
- 2.2 **Prezentarea si analiza efectelor asupra situatiei financiare a societatii a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate, comparativ cu aceeaasi perioada a anului curent – Nu sunt elemente semnificative**
- 2.3 **Prezentarea si analiza evenimentelor tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza, comparativ cu perioada corespunzatoare a anului trecut - Nu sunt elemente semnificative.**
- 2.4 **Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii - Nu există**
- 2.5 **Descrierea cazurilor in care societatea comerciala a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei raportate – Nu a fost cazul**
- 2.6 **Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.**

3 Tranzactii semnificative – Nu există

III. Informatii privind conducerea si auditarea societatii:

Conducerea societatii la data de 30.06.2026 este asigurata de Consiliul de Administratie care are urmatoarea componenta :

Nucuta Florica – Presedinte C.A.

Nucuta Constantin Adrian – Director general, Membru C.A.

Dinu Petre Florian – Membru C.A.

Auditorii societatii sunt:

Auditor intern: nu este cazul

Auditor extern : SC DIACONU AUDIT SRL

Gestionarea si administrarea societatii se face in regim autoadministrat si in sistem unitar, de catre Consiliul de Administratie format din 3 membri si de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Atributiile de conducere, organizare si de reprezentare a societatii sunt în sarcina directorului general, dl. Constantin Adrian NUCUȚĂ.

Referitor la angajatii societatii, facem precizarea ca la sfarsitul perioadei de raportare nr. mediu de salariati este de 12 si efectiv 14 salariati, ponderea fiind reprezentata de personalul muncitor. Sunt respectate obligatiile societatii fata de drepturile ce decurg din lege, din contractul colectiv de munca si din contractele individuale de munca referitoare la salarizare, repaus zilnic si saptamanal, concediu de odihna, egalitate de sanse si de tratament, securitate si sanatate in munca, acces la formarea profesionala, la informare si consultare, la protectie, la negociere, etc. Totodata, societatea, in conditiile legii, se achita de obligatia de plata a contributiilor aflate in sarcina sa, dar si de virare a contributiilor si impozitelor datorate si retinute de la salariati.

Angajatii societatii nu au primit tichete de masa si tichete de vacanta in semestrul I 2025.

Situatiile financiare la 30.06.2026 nu au fost auditate.

Nu au avut loc modificari aduse actelor constitutive si nici in structura actionariatului majoritar.

Pe rolul instantelor de judecata se afla litigii comerciale privind creanțele societății asupra unor alte societăți aflate în insolvență/faliment si dosare aflate in executare in care societatea este implicată doar în calitate de terț poprit. Nu există litigii cu impact semnificativ.

Administrator - Director general

Ing. Constantin Adrian NUCUȚĂ





S.C. COMCEREAL S.A.

Str. Ion Brezoianu, nr. 12, etaj 1, Sector 5, Bucuresti - 050024

Tel./Fax: +40 21 315 74 43

E-mail: comcerealb@yahoo.com

DECLARATIE

În conformitate cu prevederile art. 223 lit. B alin. c gin Regulamentul nr. 5/2018 și art. 30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 30/06/2026 pentru:

Persoana juridica : **SC COMCEREAL SA**

Judetul : **40-BUCURESTI**

Adresa : **str. Brezoianu, Nr 12, Ap 5, Sector 5**

Nr. din registrul comertului : **J40/1730/1996**

Forma de proprietate : **Societate comerciala pe actiuni**

Activitatea preponderenta : **COD CAEN 4621- Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat.**

Cod de identificare fiscala : **RO8208989**

Capital social : **3.097.515 LEI**

Tipul situatiei financiare: **SE APLICA REGLEMENTARILOR CONTABILE SIMPLIFICATE APROBATE PRIN OMFP NR 1802/2014 si OMF nr. 1194/22.07.2025**

Administratorul societatii, dl. **NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN** isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 30/06/2026 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Administrator-Director general:

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN



S1121_A1.0.0 / 17.04.2026		Versiuni	Verific perioada ex. .fin.	Anul	2026	Trimestrul	☐ T1	☒ T2	☐ T3	☐ T4
Tip situație financiară : BS				(Anul de sfarsit de trimestru)		(cumulat de la inceputul exercitiului financiar)				
Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti				☐ Exercițiu financiar modificat				
		☐ GIE - grupuri de interes economic				Data începerii exercitiului financiar		01.01.2026		
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				Data de sfarsit de trimestru		30.06.2026		
Entitatea		COMCEREAL SA								
Adresa	Județ		Sector		Localitate					
	Bucuresti		Sector 5		BUCURESTI					
Strada		Nr.		Bloc	Scara	Ap.	Telefon			
BREZOIANU		5					0743001628			
Cod unic de inregistrare		8	2	0	8	9	8	9	Forma de proprietate	
								Suma de control		3.097.515
35--Societati cu raspundere limitata										
☐ CAEN 2024				☒ CAEN 2025						
Activitatea preponderenta (cod si denumire CAEN)				Activitatea preponderenta efectiv desfasurata(cod si denumire CAEN)						
4621--Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat				Alege CAEN	4621--Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat				Alege CAEN	
☐ Entități de interes public				Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)						
☐ Entități mijlocii si mari										
☒ Entități mici										
☐ Microentități										
Situații financiare interimare încheiate la 30.06.2026, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare. F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE										
InstrucțiuniCorelatii										
Import 'balanta.txt'				VALIDARE			DEBLOCARE ANULARE LISTARE			
Import fisier XML creat cu alte aplicații ?										
INTOCMIT,										
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),				Numele si prenumele						
Numele si prenumele				DKA EXPERT FINCONT SRL						
NUCUTA C-TIN ADRIAN				Calitatea						
				11--DIRECTOR ECONOMIC						
Semnătura				Nr.de inregistrare in organismul profesional						
				CIF/CUI membru CECCAR						
Semnat digital de DOCHIA DANIEL Data: 2026.09.29 16:09:47 +03'00'				Semnătura						
Semnătura electronica				Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?						
DOCHIA DANIEL				☐ DA ☒ NU						
Formular VALIDAT				AUDITOR, ?						
				Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit						
				Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS						
				CIF/CUI						
				Situațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori ?						
				☐ DA ☒ NU						

BILANT prescurtat

Cod 10

la data de 30.06.2026

- 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	30.06.2026
A		B	1	2
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	1.845.654	1.845.654
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.845.654	1.845.654
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	896.544	1.785.330
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)	12.717.814	20.762.232
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	12.717.814	20.762.232
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.935	2.935
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	78.900	53.427
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	13.696.193	22.603.924
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+467+473***+509+5186+519)	15	13	8.073.478	16.732.715
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	5.622.715	5.871.209
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	7.468.369	7.716.863
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+467+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	754.791	755.051
Acțiuni 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	3.041.204	3.506.252
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	415.116	174.086
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	24.216	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	7.468.369	7.716.863
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	7.468.369	7.716.863

*) 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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NUCUTA C-TIN ADRIAN

Numele si prenumele

DKA EXPERT FINCONT SRL

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2026

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2025	2026
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	15.863.799	10.830.636
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	15.123.121	10.830.636
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	740.678	456.861
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	15.123.121	10.373.775
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	15.863.799	10.830.636
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	10.549	12.887
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	1.327	2.988
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	98.952	94.033
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	87.543	79.718
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	9.215	14.315
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	13.533.952	9.253.071
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	612.454	324.782
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	598.976	317.635

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	13.478	7.147
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25		
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	275.982	179.838
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	235.078	148.889
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	66	0
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
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)	40.629	30.928
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	209	21
—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		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	14.533.216	9.867.599
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	1.330.583	963.037
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	1.285.827	402.883
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	1.285.827	402.883
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	113.991	64.248
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	2.018.840	1.094.429
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	2.132.831	1.158.677
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	847.004	755.794
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	17.149.626	11.233.519
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	16.666.047	11.026.276
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	483.579	207.243
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	68.463	33.157
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)		
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)		
— 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)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	415.116	174.086
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) 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),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NUCUTA C-TIN ADRIAN

Numele si prenumele

DKA EXPERT FINCONT SRL

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate