

**COMCEREAL S.A. TULCEA**

Cod Fiscal: RO 8392201; Nr. Reg. Com.: J36/165/1996

Str. Isacței nr. 73, Tulcea - 820207

Telefon/Fax: 0240 53 40 61; 0240 53 40 69

Capital Social: 8.177.652,50 lei

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA EXERCITIUL FINANCIAR 2022,  
CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018**

Denumirea entitatii emitente	COMCEREAL SA Tulcea
Sediul social	Str. Isacței, nr. 73, et.3, Tulcea
Tel/Fax	0240534061 / 0240534069
CUI / CIF	RO 8392201
Numar ONRC Tulcea	J 36 / 165 /1996
Cod LEI	254900R1D1AN3UY3Q040
Capital social subscris si varsat	8.177.652,50 ron
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare	B.V.B.- Sistemul Alternativ de Tranzactionare - AeRO
Simbol de piata	CTUL

**1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE****1.1. Analiza activitatii societatii comerciale****a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale**

**S.C COMCEREAL SA TULCEA** este o societate comerciala pe actiuni, cu capital privat, care isi desfasoara activitatea principala in domeniul prestarii serviciilor de depozitare , conditionare si comercializarea produselor agricole.Capacitate de depozitare totala pe care o detine- peste 111.000 mto cereale- o situeaza pe o pozitie de top in acest clasament in judetul Tulcea.

**b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale**

S.C. Comcereal s-a infiintat prin HG 1054/1995, ca urmare a reorganizarii fostei Romcereal RA Tulcea si a transformarii acesteia in doi agenti economici, respectiv S.C.Comcereal S.A. Tulcea si Agentia Nationala a Produselor Agricole RA Tulcea.

**c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar**

- Nu este cazul.

**d) Descrierea achizitiilor si/sau instrairilor de active**

- Nu este cazul.

**e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii**

Codul CAEN pe baza caruia s-au facut raportarile anuale este 5210 ``Depozitari ``.

Obiectul principal de activitate al societatii noastre este depozitarea si conservarea cerealelor. Procesul tehnologic pentru realizarea conservarii cerealelor cuprinde urmatoarele etape:

- receptia cantitativa (cantarire) si calitativa (analiza in laborator a probelor prelevate din mijloacele de transport). Se stabilesc cantitatea neta, continutul de umiditate, greutatea hectolitrica si continutul de corpuri straine ale cerealelor din respectivul mijloc de transport. De asemenea, se urmareste prezenta sau nu a atacurilor de boli si daunatori;

- curatarea/selectarea cerealelor, etapa in care sunt eliminate corpurile straine, praful si semintele de buruieni;

- transportul pe verticala (cu elevatoare) si pe orizontala (cu benzi transportoare sau cu transportoare cu racleti), in vederea depozitarii in celule sau magazii;

- in cazul in care umiditatea nu permite depozitarea (fiind prea mare), cerealele sunt supuse procesului de uscare artificiala (in coloane de uscare-uscatoare), prin treceri succesive, pentru extragerea apei in exces. Cand umiditatea ajunge la valorile recomandate de standarde, cerealele sunt depozitate in vederea conservarii;
- depozitarea in vederea conservarii si monitorizarea parametrilor cerealelor (umiditate, temperatura si prezenta sau nu a infestiiilor). Mentinerea parametrilor in limitele recomandate prin norme si standarde se realizeaza prin masurarea temperaturii in masa de produs, periodic, eliminarea excesului de caldura prin aerare fortata (ventilatie), observarea prezentei daunatorilor si aplicarea tratamentelor fitosanitare (dezinsectie, dezinfectie, deratizare);
- livrarea cerealelor se face prin cantarire, analize de laborator ale cerealelor livrate si intocmirea formularisticii necesare.

### 1.1.1. Elemente de evaluare generala

Comparativ cu indicatorii propusi, pentru anul 2022, societatea a realizat urmatoarele:

Nr Crt	EXPLICATIE	-ron-	
		Realizat 2021	Realizat 2022
1.	Profit/pierdere net exercitiu financiar	(3.918.384)	(4.440.388)
2.	Cifra de afaceri din care:	21.521.991	4.425.797
	Livrari la extern	0	0
3.	Lichiditati (casa si conturi la banci)	3.822.529	5.929.037

#### Pierdere

Societatea COMCEREAL SA TULCEA a inregistrat in anul 2022 o pierdere bruta contabila de 4.440.388 ron, din care 4.591.483 ron pierdere din exploatare si 151.095 ron profit din activitatea financiara.

#### Cifra de afaceri

In anul 2022 societatea a inregistrat o cifra de afaceri de 4.425.797 RON, respectiv 82% fata de valoarea bugetata in conditiile unui an secetos si in care majoritatea volumelor de cereale au fost exportate direct pe fondul conflictului din Ucraina.

Denumire	2022	
	Realizat	Prognozat
Cifra de afaceri	4.425.797	5.191.413

Prestarile de servicii reprezinta cea mai mare contributie la realizarea cifrei de afaceri, al doua mare categorie reprezentand veniturile din chirii, respectiv 13% din cifra de afaceri

Denumire	2021	2022
	Realizat	Realizat
Venituri din chirii	301.598	562.882

#### Costuri

Cheltuielile totale realizate in anul 2022, sunt in suma de 8.698.609 ron.

EXPLICATIE	-ron-	
	Realizat 2021	Realizat 2022
<b>Cheltuieli totale din care :</b>	<b>27.101.540</b>	<b>8.698.609</b>
<b>Cheltuieli de exploatare din care :</b>	<b>26.830.617</b>	<b>8.698.221</b>
Cheltuieli materie prima	1.969.091	0
Cheltuieli materiale, energie, materiale cons.	245.503	416.615
Cheltuieli cu marfurile	15.882.022	935.186
Cheltuieli cu personalul	2.310.604	2.116.227
Cheltuieli cu amortizarea	781.396	2.163.443
Cheltuieli cu impozite si taxe	246.264	37.324
Alte cheltuieli	4.315.309	1.552.783
Cheltuieli provizioane	1.080.428	1.476.643
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>270.923</b>	<b>388</b>

Cheltuielile cu materialele si energia au inregistrat o crestere fata de anul 2021, cauzate de cresterea combustibililor si a energiei electrice dar s-a reusit o reducere a cheltuielilor cu personalul printr-o mai buna activitate de organizare a alocarii resurselor si personalului.

Referitor la "Alte cheltuieli", acest indicator include : cheltuieli cu reparatiile, cu asigurarile, chiriile platite, cheltuieli privind colaboratorii, cheltuieli cu transportul, servicii IT, telefonie, internet, servicii juridice, analize de laborator, taxe de gradare, servicii prelucrare seminte pentru insamantat, servicii procesare floarea soarelui, servicii prelucrare teren, etc.

#### Procent de piata detinut

Cantitatea de produs receptionata este influentata de dorinta societatii de cumparare a fiecarui produs in parte, de pret, disponibilitati banesti si de concurenta pe piata in acea perioada.

a) Lichiditate		-ron-	
I. Indicatori de lichiditate	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>	2021	2022
	Active curente (A)	11.850.895	6.986.055
	Datorii curente (B)	504.541	523.550
	<i>A/B- in numar de ori</i>	<b>23,49</b>	<b>13,34</b>
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>	2021	2022
	Active curente (A)	11.850.895	6.986.055
	Stocuri (B)	7.217.585	10.432
	Datorii curente (C)	504.541	523.550
	<i>(A-B)/C - in numar de ori</i>	<b>9,18</b>	<b>13,32</b>

Valoarea de siguranta a indicatorului lichiditate rapida este cuprins intre 0,6 si 1. In cazul nostru, o valoare 13,32 exprima capacitatea intreprinderii de a-si onora datoriile pe termen scurt din creante, disponibilitati banesti si investitii financiare pe termen scurt, excluzand stocurile, care au potentialul cel mai lent de transformare in lichiditati, disponibilul din cont prezentat mai sus asigurand un confort in acest sens.

#### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

##### a) piete de desfacere pentru fiecare produs, serviciu si metodele de distributie;

Activitatea de prestari servicii se adreseaza preponderent producatorilor autohtoni care nu au spatii de depozitare sau au, dar nu sunt dotate corespunzator pentru a conditiona produsele (astfel incat sa ajunga la calitatea necesara obtinerii unui pret atractiv) si in special pentru Argus SA Constanta.

##### b) ponderea activitatii comerciale si a prestarilor de servicii in total cifra de afaceri pentru ultimii 3 ani.

In ultimii ani s-a incercat o schimbare a structurii veniturilor din cifra de afaceri, astfel incat sa se realizeze o balansare a veniturilor din comercializarea produselor agricole, veniturilor din comert spre veniturile din prestari servicii.

#### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala ( surse indigene, surse import).

Baza tehnico-materiala este asigurata in general de pe piata interna si consta in principal din materiale, piese de schimb si componente pentru dotarile tehnice aferente bazelor de receptie si Siloz Baia.

#### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

**Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori.**

SC Comcereal SA Tulcea are capacitatea de a se adapta noilor conditii de piata dispunand de personal calificat, cu experienta in domeniu, o infrastructura corespunzatoare si o politica de preturi flexibila, adaptata cerintelor pietei la un moment dat.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/ personalul societatii comerciale.**

**a.Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor emitentului, precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca.**

Societatea desfasoara activitatile mai sus mentionate cu un personal de 40 salariati, dintre care 20 personal tehnic, economic si administrativ si 20 muncitori. Forta de munca este nesindicalizata, neafiliata la nici un bloc sindical.

**b.Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.**

Relatiile salariatilor cu managerii sunt normale, netensionate, bazate pe respectul reciproc.

Avand in vedere planurile de diversificare si de dezvoltare a operatiunilor companiei, se intentioneaza angajarea de personal calificat si specializat in derularea acestor activitati, in limita resurselor disponibile.

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator.**

Ca urmare a procesului tehnologic de conditionare (eliminarea corpurilor straine, pulberi vegetale si minerale prin aspirare din masa de produs) rezulta:

La bazele de receptie apartinand societatii noastre nu s-au identificat surse de poluare a solului si subsolului, nu exista surse de radiatii, nivelul zgomotului si al vibratiilor se incadreaza in limitele admise.

Exista contract incheiat de preluare a deseurilor si gunoierului menajer pentru toate bazele de receptie din judet cu firma de salubritate JT Grup SRL iar pentru municipiul Tulcea cu firma Servicii Publice Tulcea. Societatea nu are litigii cu privire la incalcare a legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

In derularea activitatii de depozitare si conservare a produselor agricole nu s-au inregistrat evenimente care sa produca vreun impact asupra mediului inconjurator. Totodata nu s-au constatat incalcare ale prevederilor legale, in ce priveste mediu, sanatate, securitate in munca, DSVSA, siguranta in munca, prevenirea si stingerea incendiilor.

Mentionam ca societatea detine toate avizele si autorizatiile de functionare impuse si prevazute de legislatia in vigoare.

#### **1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare**

Societatea nu are un departament distinct privind activitatile de cercetare-dezvoltare, dar are preocupari in special in domeniul cercetarii pietei, precum si al evolutiei tehnologiilor de stocare si manipulare a cerealelor.

#### **1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului**

Prin natura activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii si riscul de lichiditate. Conducerea urmareste reducerea efectelor potentiale adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performantei financiare a Societatii.

##### ***Riscul de credit***

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

##### **1. *Riscul valutar***

Societatea ar putea fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoria generata de eventualele imprumuturi sau datorii comerciale exprimate in valuta. Datorita costurilor mari asociate, politica Societatii este sa nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

##### **2. *Riscul de rata a dobanzii***

Fluxurile de numerar operationale ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor.

### 3. *Riscul de lichiditate*

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

**Precizarea caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.**

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA are 7 puncte de lucru, active si autorizate si doua baze volante. Acestea sunt raspandite in tot judetul, astfel ca sa acopere o zona cat mai mare, pentru a colecta si receptiona cerealele in cantitati cat mai mari. Punctele de lucru apartinand S.C. COMCEREAL S.A. pot fi prezentate astfel:

- Siloz Baia – localitatea Baia, judetul Tulcea 65 km. distanta de Tulcea, pe DE 87, Tulcea- Constanta), cu doua silozuri de cereale Silozul beneficiaza de o cale ferata interioara, cu o lungime de cca. 1.400 m., cu doua fire, racordata in statia Baia la linia CF. Tulcea-Medgidia. De asemenea, in dotarea punctului de lucru se mai gasesc soproane, platforme betonate, drumuri interioare, retea de transformare si alimentare cu energie electrica, retea de alimentare cu apa si retea de hidranti. In incinta se afla un atelier mecanic, unde se pot executa lucrari de strungarie, sudura, lacatuserie, vopsitorie, etc., un laborator de analize cereale, cu o dotare moderna: sonda de prelevare probe telecomandate, analizor umiditate, temperatura, greutate hectolitrica electronic, analizor corpuri straine mecanic, etc.).

Celelalte puncte de lucru sunt baze de receptie cereale, cu spatii de depozitare orizontale (magazii de cereale), dotate cu laboratoare, sisteme de cantarire, sisteme mecanizate de tarare/selectare si transport (pe orizontala si pe verticala) cereale, spatii de depozitare, platforme betonate, drumuri de incinta si retele de alimentare cu energie electrica si apa.

Ca particularitati, bazele de receptie cereale se prezinta astfel:

- Baza de receptie Mahmudia este situata in estul judetului, pe DJ222C, la cca.35 km de Tulcea si la cca.3 km. de Dunare;
- Baza de receptie Isaccea, situata la jumatatea distantei Tulcea-trecere bac Galati (DN22,37 km. de Tulcea), situata pe malul Dunarii
- Baza de receptie Macin, situata in vestul judetului, la cca 80 km. de Tulcea, si la cca.20 km. de punctul de trecere bac Braila;
- Baza de receptie Peceneaga, situata la cca.300 m. de malul Dunarii, pe DJ 222 F, la cca. 80km. de Tulcea;
- Baza de receptie Casimcea, situata in sudul judetului, pe DJ 222 E, la cca..85 km. de Tulcea;
- Baza de receptie Mihail Kogalniceanu, situata pe soseaua Tulcea-Constanta, E 87, la cca. 30 km. de Tulcea, in vecinatatea garii CFR, are in dotare o CF de cca. 900 m
- BV Topolog – localitatea Topolog, jud. Tulcea
- BV Horia – localitatea Horia

Managementul societatii asigura intretinerea si repararea activelor corporale in scopul mentinerii parametrilor de functionare in limite normale.

### 2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Proprietatile societatii comerciale sunt in stare de functionare, operationale.

La 31.12.2022 a avut loc reevaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, apartinand societatii, valorile stabilite pentru fiecare activ in parte tinand cont de gradul de uzura al acestora.

**Pentru evaluarea imobilizarilor corporale s-au aplicat metodele urmatoare:**

Metodologia de evaluare aplicata in cadrul rapoartelor de evaluare a inclus abordarea prin VENIT si abordarea prin COST pentru estimarea valorii juste a imobilelor (teren si constructii). Ultima evaluare a acestora a avut loc la data de 31.12.2022 a carui rezultat se prezinta astfel:

Reevaluare 31.12.2022	Valoare contabila neta	Val justa din reevaluare	Diferenta din reevaluare	Surplus din reevaluare (105)	Venit din reevaluare (cont 755)	Chelt. din reevaluare (cont 655)
Terenuri	8.372.197	8.418.780	46.583	46.583	0	0
Constructii	38.989.855	44.145.546	7.142.280	7.142.280	98.876	(37.324)
<b>Total Imobilizari reevaluate</b>	<b>47.362.052</b>	<b>52.564.326</b>	<b>7.188.863</b>	<b>7.188.863</b>	<b>98.876</b>	<b>(37.324)</b>

### **Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii emitente**

Societatea noastra detine in proprietate 40,66 ha teren, iar pentru subunitatile in care nu detinem titlu de proprietate pe teren (Macin, Peceneaga ), acesta este inchiriat de la Consiliile Locale.

Nu exista probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

### **3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA**

#### **3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala**

Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate este Bursa de Valori Bucuresti prin sistemul alternativ de tranzactionare AeRO. Simbolul societatii este CTUL.

#### **3.2. Descrierea politicii societati comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani**

In anul 2021, Comcereal SA a realizat o pierdere contabila de 3.918.384 ron, iar consiliul de administratie propune recuperarea pierderii din profiturile anilor urmasori, cf legislatiei in vigoare.

In anul 2022, Comcereal SA a realizat o pierdere contabila de 4.440.388 ron, iar consiliul de administratie propune recuperarea pierderii din profiturile anilor urmasori, cf legislatiei in vigoare.

#### **3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni**

Nu este cazul

#### **3.4. Numărul si valoarea nominală a actiunilor emise de societatea mamă detinute de filiale**

Nu este cazul

#### **3.5. Modul în care societatea comercială își asigură obligatiile financiare față de detinătorii de obligatiuni si/sau alte titluri de creanță**

Nu este cazul, societatea nu are obligatiuni emise.

### **4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**

#### **4.1. Administratorii societatii comerciale :**

In anul 2022, conducerea societatii a fost asigurata de Consiliul de administratie format din Dorel Radu-presedinte; George Visan-membru; Stan Bogdan-membru si de Director general Butoi Daniel.

Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie ale administratorilor cu nici o alta persoana din cadrul firmei. Administratorii societatii nu detin actiuni la capitalul social al societatii.

#### **4.2. Conducerea executiva a societatii comerciale**

Pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022, conducerea executiva a societatii a fost asigurata de catre urmatoarele persoane:

Nr. Crt	Nume si prenume	Functia detinuta în societate	Contract de mandat (CM)/ Contract individual de munca (CIM)	Calificare
1.	Cernat Corneliu	Director general	CM ian-feb 2022	inginer
2.	Butoi Daniel	Director general	CM feb - dec 2022	inginer
3.	Cernat Corneliu	Director tehnic	CIM feb-dec 2022	inginer
4.	Dumitrescu Cristina	Contabil sef	CIM ian - dec 2022	economist

Niciun membru al conducerii executive a societatii nu are nici un acord, intelegere sau legatura de familie cu nici o alta persoana din cadrul firmei.

Directorul tehnic al societatii in persoana dlui Cernat Corneliu detine un numar de 83 de actiuni la capitalul social al societatii Comcereal SA.

## 5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

Situatiile financiare ale anului 2022 au fost auditate de către firma de audit Combined Ideas SRL, membra a Camerei Auditorilor Financiar din România (CAFR) cu număr autorizație 1507/28.01.2021, reprezentată legal prin domnul Mugur Serban, în calitate de Administrator, auditor financiar, membru al CAFR cu număr de certificat 4507/26.06.2013.

### a) Elemente de bilant

Elemente patrimoniale	31.12.2021	31.12.2022
A. Active imobilizate – TOTAL	49.234.121	54.265.708
Din care		
Imobilizari necorporale	6.399	7.127
Imobilizari corporale	48.193.235	53.224.094
Imobilizari financiare	1.034.487	1.034.487
B. Active circulante – TOTAL	11.850.895	6.986.055
Din care		
Stocuri	7.217.585	10.432
Creante	810.781	1.046.586
Casa si conturi la banci	3.822.529	5.929.037
C. Cheltuieli in avans	44.833	4.274
<b>TOTAL ACTIV (I+II+III+IV)</b>	<b>61.129.849</b>	<b>61.256.037</b>
D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	504.541	523.550
E. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an		
F. Provizioane	0	0
G. Venituri in avans		
H. Capitaluri proprii	49.109	203.539
Din care	252.793	244.195
Capital social subscris varsat	60.323.406	60.284.753
Rezerve din reevaluare		
Rezerve	8.177.653	8.177.653
Rezultat reportat pierdere precedent	48.836.109	55.950.111
Repartizare profit	7.228.028	7.228.028
Rezultatul exercitiului	0	6.630.651
	0	0
	(3.918.384)	(4.440.388)
<b>TOTAL PASIV (I+II+III+IV)</b>	<b>61.129.849</b>	<b>61.256.037</b>

Din analiza elementelor de bilant la 31.12.2022, putem observa faptul ca activele imobilizate nete prezinta modificari minore fata de anul 2021, pe seama actualizarii valorii de piata a activelor de natura terenurilor si cladirilor in urma reevaluarii acestora realizata de un evaluator independent, autorizat ANEVAR.

La finele anului 2022, capitalul social al Comcereal SA Tulcea este de 8.177.652,50 RON divizat in 3.271.061 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 RON.

## b. Contul de profit si pierdere

Performantele societății sunt prezentate in contul de profit si pierdere (RON)

criterii	2021	2022
Cifra de afaceri	21.521.991	4.425.797
Venituri din exploatare	23.156.675	4.106.738
Cheltuieli din exploatare	26.830.617	8.698.221
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>(3.673.942)</b>	<b>(4.591.483)</b>
Venituri financiare	26.481	151.483
Cheltuieli financiare	270.923	388
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>(244.442)</b>	<b>151.095</b>
Venituri totale	23.183.156	4.258.221
Cheltuieli totale	27.101.540	8.698.609
<b>Rezultat brut</b>	<b>(3.918.384)</b>	<b>(4.440.388)</b>
Impozit profit	0	0
<b>Rezultat net</b>	<b>(3.918.384)</b>	<b>(4.440.388)</b>

## 6. Participatii detinute de societate

In urma hotararii nr. 1/30.08.2006 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor privind participarea S.C.Comcereal S.A. Tulcea la constituirea unei societari comerciale cu raspundere limitata, cu obiect de activitate cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase, au inceput demersurile pentru infiintarea Cereal Prest S.R.L, finalizate in octombrie 2006.

Cereal Prest SRL are un capital social subscris si varsat integral la data constituirii de 1.033.600 ron, divizat in 103.360 parti sociale, cu o valoare 10 ron fiecare. Cereal Prest SRL a inregistrat la finele anului 2022 o pierdere in valoare de 546.305 ron.

## 7. Evenimente importante dupa inchiderea exercitiului financiar

Nu este cazul.

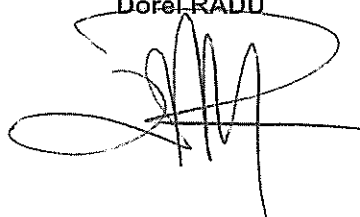
## 8. Veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general

Remuneratia primita pentru activitatea desfasurata si gradul de indeplinire al indicatorilor si al criteriilor de performanta de catre Consiliul de administratie si directorii generali al societatii a fost in anul 2022 in suma neta de 306.141 ron.

## 9. Instrumente financiare

Societatea nu a utilizat astfel de instrumente care sa fi influentat evaluarea activelor, datoriilor, pozitia financiara sau performanta societatii.

Presedinte Consiliu de Administratie,  
Dorel RADU





<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Tip situație financiară : BS <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru    Anul <b>2022</b>
Suma de control		8.177.653
Entitatea	COMCEREAL SA	
<b>Adresa</b>	Judet Tulcea	Sector [ ]
	Localitate TULCEA	
Strada ISACCEI	Nr. 73	Bloc    Scara    Ap.    Telefon [ ]    [ ]    [ ]    0240534061
Număr din registrul comerțului	J36/165/1996	Cod unic de înregistrare    8   3   9   2   2   0   1
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier) conform ISO 17442
34-Societati pe actiuni	[ ]	
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)		
5210 Depozitari		
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)		
4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat		
<input checked="" type="radio"/> <b>Situații financiare anuale</b>		<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>
( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )		
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input checked="" type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> Entități de interes public ? <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic <b>F10 - BILANT PRESCURTAT</b> <b>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</b> <b>F30 - DATE INFORMATIVE</b> <b>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</b>		
<b>Indicatori :</b>		
Capitaluri - total	60.284.753	
Capital subscris	8.177.653	
Profit/ pierdere	-4.440.388	
<b>ADMINISTRATOR,</b>		<b>INTOCMIT,</b>
Numele si prenumele DOREL RADU	Numele si prenumele DUMITRESCU CRISTINA-DOINA	
Semnătura 	Calitatea 12-CONTABIL SEF 	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	
<b>AUDITOR</b>		
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit COMBINED IDEAS SRL		
Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS	CIF/ CUI	
[ ]	[ ]	
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/> <b>Cristina-Doina Dumitrescu</b> <small>Digitally signed by Cristina-Doina Dumitrescu Date: 2023.03.17 12:06:07 +02'00'</small> Semnătura electronica
<b>Formular VALIDAT</b>		

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	6.399	7.127
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	48.193.235	53.224.094
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	1.034.487	1.034.487
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	49.234.121	54.265.708
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	7.217.585	10.432
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)	810.781	1.046.586
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	810.781	1.046.586
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.822.529	5.929.037
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	11.850.895	6.986.055
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	12	10	44.833	4.274
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	13	11	44.833	4.274
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	
<b>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)</b>				
	15	13	504.541	523.550
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>				
	16	14	11.364.489	6.433.825
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
	17	15	60.598.610	60.699.533
<b>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)</b>				
	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
	19	17	49.109	203.539
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
	20	18	252.793	244.195
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	240.950	226.096
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	14.855	14.855
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	226.095	211.241
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	11.843	18.099

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	11.843	18.099
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	8.177.653	8.177.653
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	8.177.653	8.177.653
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	48.836.109	55.950.111
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	7.228.028	7.228.028
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41		0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42		6.630.651
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	3.918.384	4.440.388
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	60.323.406	60.284.753
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	60.323.406	60.284.753

\*) 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

DOREL RADU

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	21.521.991	4.425.797
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.619.303	4.163.648
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	17.902.688	262.149
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	1.257.947	0
Sold D	08	08	0	2.313.514
3. Venituri din producția de immobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		98.876
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		26.578
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	376.737	1.869.001
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	23.156.675	4.106.738
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.969.091	117.456
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	6.304	7.865
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	239.199	291.294
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	239.199	291.294
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (302)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	15.882.022	935.186
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.310.604	2.116.227
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.238.772	2.029.479
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	71.832	86.748

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	781.396	2.163.443
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	781.396	2.163.443
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	1.034.664	1.322.213
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.044.504	1.911.349
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	9.840	589.136
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	4.561.573	1.590.107
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.752.306	1.321.362
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 <sup>*)</sup> )	35	33	246.264	227.954
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	138.639	37.324
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	424.364	3.467
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.656 <sup>*)</sup> )		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	45.764	154.430
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	49.109	200.256
- Venituri (ct.7812)	42	41	3.345	45.826
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	26.830.617	8.698.221
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	3.673.942	4.591.483
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	411	150.945
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	26.070	538
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	26.481	151.483
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	266.631	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	4.292	388
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	270.923	388

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	151.095
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	244.442	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>63</b>	<b>62</b>	<b>23.183.156</b>	<b>4.258.221</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>64</b>	<b>63</b>	<b>27.101.540</b>	<b>8.698.609</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	3.918.384	4.440.388
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	3.918.384	4.440.388

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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

DOREL RADU

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
			1	2	2	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		4.440.388	
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 (201)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	43		31	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	42		40	
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				



<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25	95.294	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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 <sup>*)</sup>	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	7.758.771	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	7.758.771	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	137.940	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare <sup>**)</sup></b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare <sup>***)</sup></b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (363)		

- 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	1.034.487	1.034.487
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.033.600	1.033.600
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.033.600	1.033.600
- 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	887	887
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	887	887
- 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	7.881.230	4.562.083
- 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	7.157.795	4.528.524
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	361.016	56.026
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	361.016	56.026
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	44.833	3.234.521
- 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	44.833	3.234.521
- 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		12.733
- 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		5.100.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.807	911
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.807	911
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.816.153	828.126
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.809.448	821.387
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.705	6.739
- 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	516.386	541.650
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	18.651	60.478
- 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	99.155	74.059
- 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	151.220	160.294
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	69.083	95.338
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	50.996	75.002
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	18.087	20.336
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	178.277	151.481		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-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	178.277	133.383		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		18.098		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	8.177.653	8.177.653		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	7.427	9.837		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	107.648	164.088		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMPF nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	8.177.653	X	8.177.653	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	7.803.843	95,43	7.803.843	95,43
- deținut de persoane fizice	170	151	373.810	4,57	373.810	4,57
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	
<b>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:</b>	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	2021		2022	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul raportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a 1312		0		0

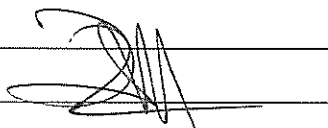
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate 8:	186	165b (515)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (523)		
- secetă	194	170c (524)		
- alunecări de teren	195	170d (525)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**
**INTOCMIT,**

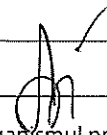
Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	53.796	6.168	0	X	59.964
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>53.796</b>	<b>6.168</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>59.964</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	8.372.197	117.333	70.750	X	8.418.780
2.Constructii	09	38.989.855	9.500.153	4.344.462		44.145.546
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.206.397				3.206.397
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	25.795				25.795
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	10.414				10.414
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>50.604.658</b>	<b>9.617.486</b>	<b>4.415.212</b>		<b>55.806.932</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>1.034.487</b>			X	<b>1.034.487</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>51.692.941</b>	<b>9.623.654</b>	<b>4.415.212</b>		<b>56.901.383</b>

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	47.397	5.440		52.837
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	47.397	5.440		52.837
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	0	1.986.588	1.986.588	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.396.725	167.739		2.564.464
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	14.698	3.676		18.374
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.411.423	2.158.003	1.986.588	2.582.838
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.458.820	2.163.443	1.986.588	2.635.675

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnătura

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### **A. Întocmire raportări anuale**

**1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:**

- termen de depunere -150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

**2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:**

- termen de depunere -150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

**3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:**

- termen de depunere - 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale - se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

**C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 - situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** - se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

COMCEREAL S.A. TULCEA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31 decembrie 2022

- RON -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.ian 2022	Creșteri		Recușeri		Sold la 31 dec. 2022
		Total	Prin	Total	Prin	
		din care	Transf.	din care	Transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	8.177.653	0	0	0	0	8.177.653
Plănușimii rezervei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	-8.836.109	9.518.610	0	2.464.608	0	55.950.111
Rezerve legale	1.635.531	0	0	0	0	1.635.531
Rezerve constituite sau contractuale	347.987	0	0	0	0	347.987
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	5.244.510	0	0	0	0	5.244.510
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Costuri legate de instrumente de capital propriu	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumente de capital propriu	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reparat reprezentând profitul pierderea	Sold D	0	13.307	0	6.543.958	-6.630.651
repartizat din	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultat reparat provenit din	Sold D	0	0	0	0	0
repartirea primă dată a IAS-18, 29	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultat reparat provenit din corectarea erorilor	Sold D	0	0	0	0	0
contabile și din rezerve din reevaluare	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultat reparat provenit din trecerea la aplicarea	Sold D	0	0	0	0	0
Regulii contabile conform Directivei a IV-a CEE	Sold C	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D	-3.916.384	10.426.134	0	10.948.136	-1.440.386
	Sold C	0	0	0	0	0
Repartirea	Sold D	0	0	0	0	0
profit	Sold C	0	0	0	0	0
TOTAL Capitalul propriu	60.323.406	13.958.051	0	19.996.704	0	60.281.253

80.264.753

Director General,  
Cernat Corneliu

Contabil șef,  
Dumitrescu Cristina

*Handwritten signature*



*Handwritten signature*

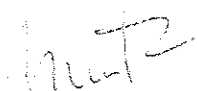


COMERCIAL S.A. TULCEA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
La data de 31 decembrie 2022

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	2021	2022
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
Incasari de la clienti, alte incasari	24.975.020	6.110.406
Incasari diverse (iva de recuperat, sume concedii medicale etc)	1.101.481	25.594
Plati catre furnizori, angajati, taxe si impozite	-9.513.351	-4.159.234
Dobanzi si dif. De curs plătite	-270.922	-388
Impozit pe profit platit	-237.191	0
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>16.055.036</b>	<b>1.976.379</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12.448	-7.411
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Dobanzi si dif. de curs incasate	5.732	138.749
Dividende incasate	42.414	0
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>35.698</b>	<b>131.338</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Incasari din emisia de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi	4.435.715	
Imprumuturi plătite	20.242.289	
Dividende plătite	1.454	-1.209
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare</b>	<b>-15.808.028</b>	<b>-1.209</b>
<b>Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie</b>	<b>282.706</b>	<b>2.106.506</b>
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	3.539.823	3.822.529
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>3.822.529</b>	<b>5.929.037</b>

Director General,  
Cernat Corneliu




Contabil sef,  
Dumitreseu Cristina Doana







Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An
  Semestru
Anul **2022**

Precizări MFP

Suma de control

8.177.653

Versiuni

Atenție !

Entitatea COMCEREAL SA

Adresa

Județ Tulcea Sector Localitate TULCEA

Strada ISACCEI Nr. 73 Bloc Scara Ap. Telefon 0240534061

Număr din registrul comerțului J36/165/1996

Cod unic de inregistrare 8 3 9 2 2 0 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5210 Depozitari

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

## Situatii financiare anuale

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

## Raportări anuale

 Entități mijlocii, mari si 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 31.12.2022 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

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

## AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

COMBINED IDEAS SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Semnătura electronica

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

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	6.399	7.127
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	48.193.235	53.224.094
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	1.034.487	1.034.487
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	49.234.121	54.265.708
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	7.217.585	10.432
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)	810.781	1.046.586
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	810.781	1.046.586
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.822.529	5.929.037
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	11.850.895	6.986.055
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	44.833	4.274
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	44.833	4.274
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	504.541	523.550
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	11.364.489	6.433.825
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	60.598.610	60.699.533
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	49.109	203.539
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	252.793	244.195
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	240.950	226.096
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	14.855	14.855
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	226.095	211.241
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	11.843	18.099

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	11.843	18.099
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	8.177.653	8.177.653
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	8.177.653	8.177.653
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	48.836.109	55.950.111
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	7.228.028	7.228.028
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41		0
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42		6.630.651
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	3.918.384	4.440.388
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	60.323.406	60.284.753
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	60.323.406	60.284.753

\*) 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 si prenumele

DOREL RADU

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	21.521.991	4.425.797
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.619.303	4.163.648
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	17.902.688	262.149
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	1.257.947	0
Sold D	08	08	0	2.313.514
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		98.876
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		26.578
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	376.737	1.869.001
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	23.156.675	4.106.738
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.969.091	117.456
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	6.304	7.865
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	239.199	291.294
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	239.199	291.294
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	15.882.022	935.186
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.310.604	2.116.227
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.238.772	2.029.479
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	71.832	86.748

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	781.396	2.163.443
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	781.396	2.163.443
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	1.034.664	1.322.213
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.044.504	1.911.349
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	9.840	589.136
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	4.561.573	1.590.107
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.752.306	1.321.362
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*)	35	33	246.264	227.954
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	138.639	37.324
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	424.364	3.467
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	45.764	154.430
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	49.109	200.256
- Venituri (ct.7812)	42	41	3.345	45.826
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	26.830.617	8.698.221
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	3.673.942	4.591.483
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	411	150.945
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	26.070	538
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	26.481	151.483
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	266.631	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	4.292	388
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	270.923	388

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	151.095	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	244.442	0	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	23.183.156	4.258.221	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	27.101.540	8.698.609	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	3.918.384	4.440.388	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	3.918.384	4.440.388	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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

DOREL RADU

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	4.440.388	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
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, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	43	31	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	42	40	
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		



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	95.294
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> 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)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	7.758.771
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	7.758.771
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	137.940
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	1.034.487	1.034.487
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	1.033.600	1.033.600
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.033.600	1.033.600
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	887	887
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	887	887
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>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:</b>	68	57	7.881.230	4.562.083
- 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)		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59	7.157.795	4.528.524
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60		
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	361.016	56.026
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	361.016	56.026
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	44.833	3.234.521
- 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	44.833	3.234.521
- 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		12.733
- 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		5.100.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	2.807	911
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.807	911
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.816.153	828.126
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.809.448	821.387
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.705	6.739
- 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	516.386	541.650
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	18.651	60.478
- 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	99.155	74.059
- 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	151.220	160.294
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	69.083	95.338
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	50.996	75.002
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	18.087	20.336
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	178.277	151.481		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-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	178.277	133.383		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		18.098		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	8.177.653	8.177.653		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	7.427	9.837		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	107.648	164.088		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	8.177.653	X	8.177.653	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	7.803.843	95,43	7.803.843	95,43
- deținut de persoane fizice	170	151	373.810	4,57	373.810	4,57
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>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:</b>	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				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>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:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0		0

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

DOREL RADU

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	53.796	6.168	0	X	59.964
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	53.796	6.168	0	X	59.964
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	8.372.197	117.333	70.750	X	8.418.780
2.Constructii	09	38.989.855	9.500.153	4.344.462		44.145.546
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.206.397				3.206.397
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	25.795				25.795
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	10.414				10.414
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	50.604.658	9.617.486	4.415.212		55.806.932
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	1.034.487			X	1.034.487
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	51.692.941	9.623.654	4.415.212		56.901.383

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	47.397	5.440		52.837
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	47.397	5.440		52.837
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	0	1.986.588	1.986.588	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.396.725	167.739		2.564.464
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	14.698	3.676		18.374
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	2.411.423	2.158.003	1.986.588	2.582.838
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	2.458.820	2.163.443	1.986.588	2.635.675

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DOREL RADU

Numele si prenumele

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

#### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	<b>Cont</b>	<b>Suma</b>
1		

-

+

Salt

COMERCIAL S.A. TULCEA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
La data de 31 decembrie 2022

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	2021	2022
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
Incasari de la clienti, alte incasari	24.975.020	6.110.406
Incasari diverse (iva de recuperat, sume concedii medicale etc)	1.101.481	25.594
Plati catre furnizori, angajati, taxe si impozite	-9.513.351	-4.159.234
Dobanzi si dif. de curs plătite	-270.922	-388
Impozit pe profit plătit	-237.191	0
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>16.055.036</b>	<b>1.976.379</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12.448	-7.411
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Dobanzi si dif. de curs incasate	5.732	138.749
Dividende incasate	42.414	0
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>35.698</b>	<b>131.338</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Incasari din emisia de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi	4.435.715	
Imprumuturi plătite	20.242.239	
Dividende plătite	1.454	-1.209
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare</b>	<b>-15.808.028</b>	<b>-1.209</b>
<b>Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie</b>	<b>282.706</b>	<b>2.106.505</b>
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	3.539.823	3.822.529
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>3.822.529</b>	<b>5.929.037</b>

Director General,  
Cernat Cornelin

*Cernat Cornelin*



Contabil sef,  
Dumitreseu Cristina Doina

*Dumitreseu Cristina Doina*

COMCEREAL S.A. TULCEA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31 decembrie 2022

- ron -

Element al capitalului propriu	Sold la 31.ian 2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 dec. 2022
		Total	Prin	Total	Prin	
		din care	Transf	din care	Transfer	
	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	8 177 653	0	0	0	0	8 177 653
Plănușorul rezervat	0	0	0	0	0	0
Pondere de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	-8 836 109	9 518 616	0	2 404 608	0	55 950 111
Rezerve legale	1 635 531	0	0	0	0	1 635 531
Rezerve statutare sau contractuale	347 987	0	0	0	0	347 987
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	5 244 510	0	0	0	0	5 244 510
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli legate de instrumente de capital propriu	0	0	0	0	0	0
Perdenă legate de instrumente de capital propriu	0	0	0	0	0	0
Rezultatul raportat reprezentând profitul pierderea	Sold D	0	13 307	0	6 043 968	0
repartizarea	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultat raportat provizoriu din	Sold D	0	0	0	0	0
adonarea proru dată a IAS-135 29	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultat raportat provizoriu din cererilor	Sold D	0	0	0	0	0
contabile și din rezerve din reevaluare	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultat raportat provizoriu din reduceri la aplicarea	Sold D	0	0	0	0	0
Regulii contabile, sold C și Instructivul IV și CCF	Sold C	0	0	0	0	0
profitului sau pierderea evenimentului financiar	Sold D	-3 916 384	10 126 134	0	10 948 138	0
	Sold C	0	0	0	0	0
Repartizare	Sold D	0	0	0	0	0
profit	Sold C	0	0	0	0	0
TOTAL Capitaluri proprii	60.323.486	19.958.051	0	19.996.703	0	60.284.753

Director General,  
Cernat Corneliu

Contabil sef,  
Dumitrescu Cristina

*Corneliu Cernat*



*Cristina Dumitrescu*

COMCEREAL S.A. TULCEA

INFORMAȚII CU PRIVIRE LA SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Capitalurile proprii ale foste influențate astfel:

- lei -

Element al capitalului propriu		2021	2022
Capital subscris		8.177.653	8.177.653
Patrimoniu rețut		0	0
Prime de capital		0	0
Rezerve din reevaluare		48.636.109	56.950.111
Rezerve legale		1.635.531	1.635.531
Rezerve pentru acțiuni proprii		347.987	347.987
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		0	0
Alte rezerve		5.244.510	5.244.510
Acțiuni proprii		0	0
Costuri legate de instrumente de capital propriu		0	0
Pierderi legate de instrumente de capital propriu		0	0
Rezultatul reportat	Sold D	0	6.630.651
	Sold C	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru data a IAS-IAS 29	Sold D	0	0
	Sold C	0	0
Rezultatul reportat provenit din corecțiilor contabile și din rezerve din reevaluare	Sold D	0	0
	Sold C	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Regimii contabile conform Directivei a IX	Sold D	0	0
	Sold C	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D	3.915.364	4.440.388
	Sold C	0	0
Repartizare profit	Sold D	0	0
	Sold C	0	0
<b>TOTAL Capitaluri proprii</b>		<b>60.323.406</b>	<b>60.264.753</b>

Director General,  
Cernat Corneliu

Contabil șef,  
Dumitrescu Cristina

*Cernat Corneliu*



*Dumitrescu Cristina*



## S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Situatiile financiare individuale ale SC Comcereal SA Tulcea pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata 2008, O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene precum si cu cerintele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 4268/2023 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Aceste situatii financiare se refera doar la Comcereal SA.

### NOTA 1: Informatii despre societate

**S.C. COMCEREAL SA TULCEA** este o societate comerciala pe actiuni, cu capital privat, care isi desfasoara activitatea in domeniul agriculturii si industriei alimentare.

Activitatea de baza a societatii este reprezentata de conditionarea, depozitarea si comercializarea produselor agricole. Cu o capacitate de depozitare totala de cca. 137.000 to cereale si autorizata de catre D.A.D.R. Tulcea de 111.100 to, societatea ocupa unul dintre locurile fruntase in judetul Tulcea in acest domeniu, având capacitatea de a receptiona pana la de 2/3 din productia agricola a judetului.

S.C. Comcereal s-a infiintat prin HG 1054/1995, ca umare a reorganizarii fostei Romcereral RA Tulcea si a transformarii acesteia in doi agenti economici, respectiv S.C.Comcereal S.A. Tulcea si Agentia Nationala a Produselor Agricole RA Tulcea.

**SC COMCEREAL SA TULCEA**, are sediul social în *str. Isaccai, nr. 73, et. 3, Tulcea, CUI : RO 8392201*, nr. de înregistrare la Registrul Comerțului Tulcea J36/165/1996, Cod LEI 254900R1D1AN3UY3Q040 .

Societatea își desfășoară activitatea la sediul central și la următoarele puncte de lucru:

1. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza de Receptie Mihail Kogalniceanu – Com, M. Kogalniceanu, Jud. Tulcea, CIF: 24302014;*
2. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Siloz Baia – Com. Baia, Jud. Tulcea, CIF: 24302057;*
3. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza de Receptie Casimcea – Com. Casimcea, Jud. Tulcea, CIF : 24302065;*
4. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica - Baza de Receptie Macin - Str. Petru Rares, Nr.1, Oras. Macin, Jud. Tulcea, CIF:24302030;*
5. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza de Receptie Isaccea - Oras. Isaccea, Jud. Tulcea;*
6. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza de Receptie Peceneaga – Com. Peceneaga, Jud Tulcea, CIF: 24302049;*
7. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza de Receptie Mahmudia – Com. Mahmudia, Jud. Tulcea, CIF : 24302006;*
8. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza Volanta Topolog –Sat. Topolog, Com. Topolog, Jud. Tulcea;*
9. *SC Comcereal SA Tulcea- Entitate fara personalitate juridica – Baza Volanta Horia – Sat. Horia, Com. Horia, Jud. Tulcea.*

Societatea are un capital social în sumă de 8.177.652,50 RON divizat in 3.271.061 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 RON.

Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite de Argus SA Constanta.

Actiunile societatii sunt tranzactionate in cadrul sistemului alternativ de tranzactionare administrat de BVB – AeRo, simbolul de tranzactionare este CTUL.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2: Principii, politici si metode contabile**

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale sunt evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile generale, conform contabilitatii de angajament. Aceste principii sunt prezentate mai jos.

1. *Principiul continuitatii activitatii* – principiu care presupune ca unitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

2. *Principiul permanentei metodelor* – principiu care presupune continuitatea aplicarii acelasii reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

3. *Principiul prudentei*- principiu care presupune ca evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta si in special :

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- trebuie sa se tina cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu anterior chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor, chiar daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

4. *Principiul independentei exercitiului*. Trebuie sa se tina cont de toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

5. *Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii*. Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

6. *Principiul intangibilitatii*. Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.

7. *Principiul necompensarii*. Orice compensare intre elementele de activ si de datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. Eventualele compensari intre creante si datorii ale entitatii fata de acelasi agent economic pot fi efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

8. *Principiul prevalentei economicului asupra juridicului*. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere se face tinind seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate si nu numai de forma juridica a acestora.

9. *Principiul pragului de semnificatie*. Orice element care are o valoare semnificativa trebuie prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe pot fi combinate daca:

- acestea reprezinta o suma nesemnificativa ;
- si o astfel de combinatie ofera un nivel mai mare de claritate, cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

Situatiile financiare au fost intocmite si prezentate cu respectarea principiilor prezentate mai sus.

Societatea a intocmit situatiile financiare anuale pe baza balantei de verificare rezultata pe baza reglementarilor mai sus mentionate.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Aceste situații financiare se referă doar la Comcereal SA.

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

**A. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

**(1) Informații generale**

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene;

- Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și modificată.

- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 4268/2023 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

**(2) Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea crede că societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

**B. Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

**1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare**

Situațiile financiare sunt prezentate în RON, care este și moneda de măsurare a Societății.

Rotunjirea sumelor s-a făcut la plus sau minus 1 leu , după primele două zecimale.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierderi
- Situația modificărilor a capitalului propriu
- Situația fluxurilor de numerar
- Note explicative la situațiile financiare anuale.

**2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data 31.12.2022 respectiv 1 euro = 4,9474 lei, 1 usd = 4,6346 lei . Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

**C. Imobilizări necorporale**

**(1) Cost**

**1.1 Fond comercial**

Fondul comercial reprezintă diferența dintre costul unei achiziții și valoarea la data tranzacției a părții deținute de Societate în filiala/întreprinderea asociată achiziționată, la data achiziției. Fondul comercial se amortizează în cadrul unei perioade de 5 ani.

**1.2 Programe informatice**

Programele informatice și licențele sunt înregistrate la costul de achiziție și amortizate pe o durată de maxim 3 ani.

**1.3 Cheltuieli de cercetare și dezvoltare**

Cheltuielile de cercetare sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în momentul în care sunt efectuate. Cheltuielile aferente programelor de dezvoltare (aferente proiectării și testării unor produse noi sau îmbunătățite) sunt recunoscute ca imobilizări necorporale atunci când este probabil ca proiectul să fie lansat cu succes luând în considerare fezabilitatea comercială

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

și tehnică iar costul poate fi măsurată în mod fiabil. Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

**1.4 Alte imobilizări necorporale**

Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

**(2) Amortizare**

**2.1 Fond comercial**

Fondul comercial se amortizează pe o perioadă de 5 ani.

**2.2 Programe informatice**

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de maxim 5 ani.

**2.3 Cheltuieli de dezvoltare**

Cheltuielile de dezvoltare capitalizate sunt amortizate pe o bază liniară începând cu data lansării producției comerciale a produsului pe durata în care produsul va genera beneficii economice, dar nu mai mult de cinci ani.

**2.4 Alte imobilizări necorporale**

Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

**(3) Profitul/(pierderea) din vânzarea unor entități**

Câștigul sau pierderea rezultată ca urmare a vânzării unei entități include valoarea contabilă a fondului comercial aferent entității vândute.

**D. Imobilizări corporale**

**(1) Cost/evaluare**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Societatea a optat pentru tratamentul evaluării periodice a imobilizărilor corporale. Anual se fac teste de depreciere a activelor imobilizate funcție de care se ia decizia reevaluării unei grupe sau întregului patrimoniu. Ultima reevaluare a fost înregistrată în contabilitate chiar la 31 decembrie 2022.

A fost înregistrată în contabilitate reevaluarea terenurilor și a clădirilor la sfârșitul anului 2022 unde valorile terenurilor au crescut cu 0,6% față de 2021, iar valoarea clădirilor cu 13%. Amortizarea lunară a crescut și ea de la 165.549 lei la 203.052 lei, deci cu 22%.

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate. Modernizările semnificative sunt capitalizate doar dacă acestea extind durata de viață a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice viitoare.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

**(2) Amortizare**

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

	<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții		10 - 40

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Instalații tehnice și mașini	2 - 12
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 15

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

**(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale**

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

**(4) Costurile îndatorării**

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează, cu excepția împrumuturilor destinate achiziționării sau construirii de imobilizări corporale, care se includ în valoarea imobilizărilor până la data punerii în funcțiune a imobilizărilor corporale respective. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe cheltuieli.

**E. Imobilizări financiare**

Titlurile de participare sunt clasificate ca fiind detinute până la scadența nedefinită, nefiind disponibile pentru vânzare în vederea acoperirii nevoilor de lichiditate temporară a societății.

**F. Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la data intrării în societate la cost de achiziție. La ieșirea din gestiune, costul este determinat pe baza metodei identificării specifice. Costul serviciilor și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă (cu o vechime mai mare de 3 ani de la data achiziției), uzate fizic sau moral, conform politicilor contabile adoptate de COMCEREAL SA. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

**G. Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Provizionul este calculat ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

**H. Investiții financiare pe termen scurt**

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

**I. Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

**J. Capital social**

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

**K. Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

---

**L. Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

**M. Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar**

**(1) Contracte de leasing financiar**

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

**(2) Contracte de leasing operațional**

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

**N. Datorii comerciale**

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**O. Parti afiliate**

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte. Au fost considerate entitati afiliate entitatile care indeplinesc conditiile stipulate in Subcapitolul 1, Sectiunea 1(2) alin 12, din Reglementarile contabile parte integranta a OMFP 1802/2014. Parti afiliate Comcereal SA:

- ARGUS SA CONSTANTA
- CEREAL PREST SRL TULCEA

**P. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

**Q. Beneficiile angajaților**

*Pensii și alte beneficii după pensionare*

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către bugetele de asigurări sociale, fonduri speciale de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

**R. Impozitare**

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

**S. Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate. Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor. Veniturile din redevențe și chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente. Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

**T. Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

**U. Datorii și active contingente**

Societatea nu are datorii și active contingente la 31 decembrie 2022.

**V. Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate.

**W. Estimări**

Efectul schimbării estimărilor contabile este calculat anticipat și este inclus în determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei în care s-a realizat schimbarea, dacă este singura perioadă afectată;
- perioadei în care s-a realizat schimbarea și perioadele ulterioare, dacă schimbarea le afectează pe toate.

**X. Managementul riscului financiar**

Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

**1. Riscul de credit**

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

**2. Riscul valutar**

Societatea ar putea fi expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de eventualele împrumuturi sau datorii comerciale exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

**3. Riscul de rată a dobânzii**

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor.

**4. Riscul de lichiditate**

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient.

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

## NOTA 3: Active imobilizate

- Ron -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			
	Sold la 31.12.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3	4
<b>I. Imobilizari necorporale</b>				
Alte imobilizari necorporale	53.796	6.168		59.964
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>53.796</b>	<b>6.168</b>		<b>59.964</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>				
Terenuri si amenajari teren	8.372.197	117.333	70.750	8.418.780
Constructii	38.989.855	9.500.153	4.344.462	44.145.546
Echipeamente tehnologice si masini	3.206.397			3.206.397
Alte instalatii, utilaje, mobilier	25.795			25.795
Imobilizari in curs	10.414			10.414
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>50.604.658</b>	<b>9.617.486</b>	<b>4.415.212</b>	<b>55.806.932</b>
<b>III. Imobilizari financiare</b>	<b>1.034.487</b>			<b>1.034.487</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51.692.941</b>	<b>9.623.654</b>	<b>4.415.212</b>	<b>56.901.383</b>

- Ron -

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 31.12.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3	4
<b>I. Imobilizari necorporale</b>				
Alte imobilizari necorporale	47.397	5.440		52.837
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>47.397</b>	<b>5.440</b>		<b>52.837</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>				
Terenuri si amenajari teren				
Constructii	0	1.986.588	1.986.588	0
Echipeamente tehnologice si masini	2.396.725	167.739		2.564.464
Alte instalatii, utilaje, mobilier	14.698	3.676		18.374
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>2.411.423</b>	<b>2.158.003</b>	<b>1.986.588</b>	<b>2.582.838</b>
<b>III. Imobilizari financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.458.820</b>	<b>2.163.443</b>	<b>1.986.588</b>	<b>2.635.675</b>

La 31 decembrie 2022 valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 7.127 ron reprezentand in principal licente pentru programe informatice. Aceste active necorporale sunt amortizate pe o perioada de 3 ani incepand cu luna urmatoare punerii in functiune, utilizand metoda liniara de amortizare.

Expertul evaluator desemnat Neoconsult Valuation SRL, a intocmit un raport de evaluare pentru imobilizarile corporale la valorile juste, pentru ajustarea valorilor imobilizarilor din patrimoniul societatii la 31.12.2022.

S-a respectat legislatia in vigoare conform Standardelor de Raportare Financiara.

Activele imobilizate de natura cladirilor si constructiilor speciale din proprietatea societatii au fost clasificate ca fiind active corporale imobilizate in scopul realizarii obiectului de activitate al entitatii. Raportul a fost structurat astfel:



## S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

- Aspecte generale in care sunt prezentate obiectul evaluarii si principalele elemente care delimiteaza modul de abordare al evaluarii;
- Descrierea datelor in care este prezentat patrimoniul evaluat, analiza pietei
- Analiza datelor care contin metodele de evaluare
- Anexe care contin argumentele prezentate in raport

La evaluarea imobiliarilor corporale s-au aplicat metodele urmatoare:

Pentru constructii s-a folosit abordarea prin cost pentru Siloz Baia si bazele de depozitare Casimcea, Mihail Kogalniceanu, Mahmudia, Peceneaga, Isaccea, Macin, Horia, Topolog si Brutaria Isaccea.

Pentru terenuri s-a folosit abordarea prin piata pentru Siloz Baia si bazele de depozitare Casimcea, Mihail Kogalniceanu, Mahmudia, Isaccea, Horia si Topolog.

Abordarea prin piata a terenului din Peceneaga nu a fost aplicata avand in vedere ca terenul de sub constructii nu este proprietatea Comcerealului.

Abordarea prin piata a terenului din Macin nu a fost aplicata avand in vedere ca terenul de sub constructii nu este proprietatea Comcerealului.

Abordarea prin piata a terenului de la Brutaria Isaccea nu a fost aplicata avand in vedere ca terenul de sub constructii este in cota indiviza si nu se cunoaste suprafata acestuia.

Valorile sunt majorate in acest an cu procente mici, deoarece anul anterior au avut loc majorari semnificative.

Reevaluare 31.12.2022	Valoare contabila neta	Val justa din reevaluare	Diferenta din reevaluare	Surplus din reevaluare (105)	Venit din reevaluare (cont 755)	Chelt. din reevaluare (cont 655)
Terenuri	8.372.197	8.418.780	46.583	46.583	0	0
Constructii	38.989.855	44.145.546	7.142.280	7.142.280	98.876	(37.324)
<b>Total Imobiliar reevaluate</b>	<b>47.362.052</b>	<b>52.564.326</b>	<b>7.188.863</b>	<b>7.188.863</b>	<b>98.876</b>	<b>(37.324)</b>

S-a utilizat metoda de amortizare liniara, valoarea amortizabila a imobiliarilor corporale fiind alocata in mod sistematic pe parcursul duratei de viata utila a activului, neexistand o situatie speciala care sa necesite schimbarea metodei de amortizare.

Imobiliarile corporale in curs de executie in suma de 10.414 lei reprezinta lucrari pentru extinderea capacitatii de depozitare in Baza de Receptie Macin, nefinalizate la 31.12.2022.

Imobiliarile financiare se compun din 103.360 parti sociale detinute la Cereal Prest SRL, in valoare totala de 1.033.600 ron precum si alte creante imobilizate in suma de 887 ron.

#### NOTA 4: Stocuri

La 31 decembrie 2022 situatia stocurilor este urmatoarea:

- Ron -

Denumire	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Materii prime, materiale si obiecte de inventar (clasa 3 - 30)	12.841	7.972
Productie in curs de executie	2.301.929	0
Prosuse finite si marfuri(3 - 37)	812.947	2.460
Avansuri pentru cumparari de stocuri (4091)	4.089.868	0
<b>Total stocuri</b>	<b>7.217.585</b>	<b>10.432</b>

**S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Comcereal SA nu detine stocuri greu vandabile, nu a inregistrat perisabilitati si nu a constituit ajustari la 31.12.2022.

Comcereal SA Tulcea a efectuat in anul 2022 inventarierea patrimoniului conform Ordin 2861/2009, OMF 1802/2014 si Legii 82/1991.

**NOTA 5: Situatia Creantelor**

- Ron -

CREANTE	Sold	Sold	Termen de lichiditate	
	31.12.2021	31.12.2022	sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3		2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>4.152.378</b>	<b>7.848.356</b>	<b>89.585</b>	<b>7.758.771</b>
clienti interni (ct.4111)	449.764	28.055	28.055	0
Clienti incerti (ct 4118)	3.341.597	4.528.524		4.528.524
Avansuri pt.prestari servicii(ct.4092)	0	5.504	5.504	0
Clienti facturi de intocmit(ct.418)	0	0		0
TVA neexigibil (la incasare)	0	0		0
Debitori diversi ( ct.461)	0	3.230.247		3.230.247
Decontari din operatiuni in curs	0	0		0
TVA de recuperat	361.017	56.026	56.026	0
AJUSTARI	Sold	TRANSFERRURI		Sold
0	31.12.2021	In cont	Din cont	31.12.2022
0	1	2	3	4 = 1 + 2- 3
Ajustări pentru depreciere creante (ct. 491)	3.341.598	60.619	(139.869)	3.262.348
Ajustări pentru depreciere creante-debitori (ct. 496)	0	3.552.154	0	3.552.154

In urma inventarierii creantelor s-a constatat ca exista riscul de neincasare si pentru Radu Vasile Marian PFA, de aceea s-a constituit provizion in valoare de 60.619 lei.

Creantele din contul 4091 s-au ajustat pentru ca a trecut mai mult de un an de la neincasare, s-a ajustat creanta lui Agriroad pentru ca nu a respectat conventia de plata.

**NOTA 6: Disponibilitati**

- Ron -

Ron	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Conturi la banci	3.816.153	5.928.126
Numerar in casierie	2.807	911
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>3.818.959</b>	<b>5.929.037</b>
Alte valori	3.570	0
<b>Conturi asimilate</b>	<b>3.570</b>	<b>0</b>
<b>Numerar si conturi asimilate</b>	<b>3.822.529</b>	<b>5.929.037</b>

**S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

**NOTA 7: Situatia Datoriilor**

- Ron -

DATORII *)	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0		1=2+3+4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>504.541</b>	<b>523.552</b>	<b>297.625</b>	<b>225.927</b>	<b>0</b>
furnizori interni (ct. 401)	72.705	20.969	20.969	0	0
furnizori facturi de sosit( ct. 408)	26.450	52.507	52.507	0	0
salarii datorate ( ct. 421)	84.518	113.243	113.243		
Personal-ajut.mat.datorate( ct. 423)	0	0	0		
alte datorii in legatura cu personalul (ct.4281)	66.702	47.051		47.051	0
retineri din salarii ( ct.427,431,436,447)	55.419	80.009	80.009	0	0
impozit profit (ct.441)	0	0	0	0	0
impozit salarii (ct.444)	13.663	15.329	15.329	0	0
alte impozite si taxe ( ct.446)	0	0	0	0	0
alte datorii fata de bugetul statului(ct.4481)	0	0	0		
TVA de plata (ct. 4423)	0	0	0	0	0
Clientsi creditori (ct.419)	0	583	583		
Creditori diversi si dividende(ct. 462, 457)	166.433	133.383		133.383	0
Credite, leasing-uri (ct. 1621,167, 5191)	18.651	60.478	14.985	45.493	0

Datoriile se mentin in aceeasi parametrii, cu mentiunea ca au crescut valorile garantiilor pe care Comcereal o sa le returneze atunci cand se finalizeaza parteneriatul.

Se opresc garantii materiale sefilor de baze, care se depun la Banca Transilvania in contul fiecaruia.

**NOTA 8: Venituri in avans**

Veniturile in avans in suma de 18.099 ron reprezinta chirii in avans pentru contracte in derulare de la Orange Romania SA, se factureaza cf contract in luna august din anul in curs pentru un an.

Suma pentru investitii in valoare de 226.096 ron, de reluat la venituri intr-o perioada mai mare de un an reprezinta valoarea unor imobilizari repuse in functiune in urma reevaluarii efectuate in 2011.

**NOTA 9: Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

- Ron -

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru pensii	0	87.800	0	87.800
Provizioane pentru concedii odihna neefectuate	49.109	112.456	45.826	115.739

## S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

#### NOTA 10: Capitaluri si rezerve

Capitalul propriu al societatii in valoare de 60.284.753 ron, a inregistrat la 31 decembrie 2022 o descrestere usoara, comparativ cu sfarsitul anului precedent cand valoarea era de 60.323.406 ron, in suma de 38.653 ron, pe seama unui rezultat obtinut in 2022 mai putin favorabil comparativ cu 2021, pe o parte datorita ajustarilor, dar si a reevaluarii terenurilor si constructiilor de la sfarsitul anului 2022, asa cum sunt prezentate in „Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2022”, anexa la bilant.

Comcereal SA Tulcea functioneaza ca o societate pe actiuni, conform Legii 31/1990.

Societatea nu are emise certificate de participare, obligatiuni sau alte valori mobiliare, in afara de actiunile comune proprii.

Capitalul social subscris si varsat este in valoare de 8.177.652,50 lei la 31.12.2022, echivalentul a 3.271.061 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 ron/actiune, valori neschimbate comparativ cu sfarsitul anului precedent.

Toate actiunile sunt comune, au fost subscrise si sunt platite integral la 31.12.2022.

Actiunile dau acelasi drept de vot si sunt tranzactionate pe piata de valori mobiliare BVB –AeRO.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021 si 2022 se prezinta astfel:

Actionar	31.12.2021			31.12.2022		
	Numar actiuni	Valoare	%	Numar actiuni	Valoare	%
Agrus SA Constanta	3.119.210	7.798.025.00	95.3577	3.119.210	7.798.025.00	95.3577
Alti actionari persoane juridice si fizice	151.851	379.627.50	4.6423	151.851	379.627.50	4.6423
<b>TOTAL</b>	<b>3.271.061</b>	<b>8.177.652.50</b>	<b>100</b>	<b>3.271.061</b>	<b>8.177.652.50</b>	<b>100</b>

#### NOTA 11: Repartizarea profitului

La 31.decembrie 2022, societatea a inregistrat o pierdere neta in suma de 4.440.387,85 ron.

DESTINATIA	SUMA 31.12.2021 -Ron -	SUMA 31.12.2022 -Ron -
PROFIT NET /PIERDERE DE REPARTIZAT :	(3.918.384,17)	(4.440.387,85)
rezerva legala	0,00	0
acoperirea pierderii contabile	0,00	0
dividende, etc.	0,00	0
alte rezerve la dispozitia societatii	0,00	0
PROFIT/PIERDERE NEREPARTIZAT :	(3.918.384,17)	(4.440.387,85)

Comcereal SA Tulcea a inregistrat in anul 2022 o pierdere neta contabila in suma de 4.440.387,85 ron care se va recupera din profiturile anilor urmatoari, conform Hotararii AGOA.

#### NOTA 12: Analiza rezultatului din exploatare

Rezultatul din exploatare al exercitiului este concretizat in anul curent in pierdere operationala in valoare de 4.5991.483 ron.

- ron -

Nr. Crt	Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
		2021	2022
1.	Productia exercitiului	22.779.938	2.112.283

**S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

1.1	Cifra de afaceri neta	21.521.991	4.425.797
1.2	Variatia stocurilor	1.257.947	(2.313.514)
	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	13.664.281	8.843.907
2.1	Cheltuielile activitatii de baza	22.688.624	5.704.833
2.2	Cheltuielile activitatilor auxiliare cont 612	790.144	95.294
2.3	Cheltuielile indirecte de productie cont 623 si 645	185.514	43.780
<b>3.</b>	<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>(884.343)</b>	<b>(3.731.624)</b>
<b>4.</b>	<b>Cheltuieli de desfacere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>Cheltuieli generale de administratie</b>	<b>1.276.641</b>	<b>983.472</b>
<b>6.</b>	<b>Ajustari privind activele circulante si provizioanele</b>	<b>(1.080.428)</b>	<b>(1.476.643)</b>
<b>7.</b>	<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>376.737</b>	<b>1.869.001</b>
<b>8.</b>	<b>Alte cheltuieli din exploatare</b>	<b>809.267</b>	<b>268.745</b>
<b>9.</b>	<b>Rezultatul din exploatare (3 - 4 - 5 + (6+7-8))</b>	<b>(3.673.942)</b>	<b>(4.591.483)</b>

In anul 2022 s-a renuntat la trading, ne-am bazat numai pe prestari servicii din depozitare cereale, veniturile scazand considerabil.

Cheltuielile din exploatare sunt influentate in sens crescator de majorari ale preturilor energiei, carburantilor, cat si a impozitelor si taxelor locale, pe total an insa, cheltuielile de exploatare prezinta o scadere fata de anul 2021, fiind in raport cu veniturile.

**NOTA 13: Cheltuieli si informatii cu personalul, administratori si conducerea executiva**

In anul 2022, Comcereal SA Tulcea a platit urmatoarele indemnizatii nete membrilor organelor de administratie si conducerii executive:

- ron -

	2021	2022
Indemnizatii administratie si conducere executiva	265.580	306.141

Nu s-au acordat avansuri sau credite administratorilor societatii sau directorilor societatii.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

**Numar salariati**

Numarul mediu si numarul efectiv existent de salariati in cursul anului 2021 precum si 2022 este urmatorul :

	Precedent	Curent
Muncitori	23	20
Personal tehnic, economic si administrativ	19	20
<b>Total</b>	<b>42</b>	<b>40</b>
<b>Numai efectiv de salariati la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>42</b>	<b>40</b>
<b>Barbati</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
<b>Femei</b>	<b>11</b>	<b>9</b>

**Informatii privind cheltuielile cu personalul**

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anului 2021 precum si 2022 sunt urmatoarele:

- ron -

Cheltuieli cu salariile	Precedent	Curent
Salarii si indemnizatii brute aferente exercitiului	2.238.772	2.029.479
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociale	71.832	86.748
<b>TOTAL</b>	<b>2.310.604</b>	<b>2.116.227</b>

**S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

**Administratori si conducerea executiva**

Comcereal SA are un consiliu de administratie, organele de conducere statutare fiind:

- Adunarea Generala a Actionarilor;
- Consiliul de administratie;
- Director General
- Contabil sef
- Director Tehnic

Adunarea Generala a Actionarilor reprezinta totalitatea actionarilor societatii, competentele acesteia fiind cele prevazute de lege si de actul constitutiv.

Potrivit Actului Constitutiv, societatea este administrata de Consiliul de administratie format din presedinte Dorel Radu, membri Stan Bogdan si George Visan, pentru un mandat de 4 ani.

Conducerea executiva este asigurata de un director general, contabil sef si director tehnic. In cursul anului 2022 d-nul Cernat Corneliu a fost inlocuit de Dnul Butoi Daniel, relatii desfasurate in baza contractelor de mandat.

Directorul general a fost secondat de un contabil sef in persoana d-nei Dumitrescu Cristina-Doina, si a unui director tehnic in persoana d-lui Cernat Corneliu, cu care societatea desfasoara relatii de munca in baza contractelor individuale de munca.

**NOTA 14: Informatii privind tranzactiile cu partile afiliate**

La 31.12.2022, pachetul majoritar de actiuni al Comcereal SA Tulcea, respectiv 95.3577% este detinut de societatea Argus SA Constanta.

Comcereal SA Tulcea detine la data de 31.12.2022 parti sociale in proportie de 100% din capitalul social al SC Cereal Prest SRL, in valoare de 1.033.600 ron pentru care s-au inregistrat ajustari de valoare. In anul 2022, comparativ cu anul 2021, Comcereal SA a derulat urmatoarele tranzactii cu partile afiliate care includ TVA:

- ron -

Tip tranzactie cu partile afiliate	Argus SA		Cereal Prest SRL	
	2021	2022	2021	2022
Vanzari de bunuri		139.003	202.348	
Ajustari ale vanzarilor de bunuri din anul precedent	(23.308)			
Vanzari de servicii	781.156	2.315.432	35.956	168.946
Cumparari de bunuri			86.698	
Avans cumparari bunuri			(526.328)	
Cumparari de servicii				
Cesiune de creante cedate				
Cesiune de creante preluate				
Dividende platite				
Dividende de incasat				
Dividende incasate				
Tip sold	Solduri		Solduri	
	2021	2022	2021	2022
Creante comerciale	88.883	0	78.651	0
Alte creante	0	0	273.672	0
Datorii comerciale	0	0	0	0
Alte datorii	0	0	0	0

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

## NOTA 15: Analiza principalilor indicatori economico - financiari

	<i>Indicatori economico - financiari</i>	2021	2022
I. Indicatori de lichiditate	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>		
	Active curente (A)	11.850.895	6.986.055
	Datorii curente (B)	504.541	523.550
	<i>A/B - in numar de ori</i>	23,49	13,34
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>		
	Active curente (A)	11.850.895	6.986.055
	Stocuri (B)	7.217.585	10.432
	Datorii curente (C)	504.541	523.550
	<i>(A-B)/C - in numar de ori</i>	9,18	13,32
	II. Indicatori de risc	<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>	
Capital imprumutat (A)		0	0
Capital angajat (B)		60.323.406	60.284.753
<i>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>		0,00	0
<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>			
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)			
Cheltuieli cu dobanda (B)		266.631	0
<i>A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>			
<i>Viteza de rotatie a debitelor - clienti</i>			
Sold mediu clienti (A)		3.933.675	238.909
Cifra de afaceri neta (B)		21.521.991	4.425.797
<i>(A/B)*365 -in numar de zile</i>		66,71	19,71
<i>Viteza de rotatie a creditelor - furnizori</i>			
Sold mediu furnizori (A)		265.846	46.837
Costul vanzarilor (B)		18.316.346	935.186
<i>(A/B)*365 -in numar de zile</i>		5,3	0,05
Cifra de afaceri neta (A)		21.521.991	4.591.483
Active imobilizate (B)		49.234.121	54.265.708
<i>(A/B) - in numar de ori</i>		0,44	0,08
<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>			
Cifra de afaceri neta (A)	21.521.991	4.425.797	
Total active (B)	61.129.849	61.256.037	
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	0,35	0,07	
IV. Indicatori de profitabilitate	<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	(3.651.753)	(4.440.388)
	Total active minus datorii curente (B)	60.598.610	60.609.533
	<i>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>		
	<i>Marja bruta din vanzari</i>		
	Profit brut din exploatare (A)	(3.673.942)	(4.591.483)
	Cifra de afaceri neta (B)	21.521.991	4.425.797
<i>(A/B) - in procente</i>	-17,07%	-1,03	

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

## NOTA 16: Alte informatii

## 1. Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala

Descriere in Nota 2, punctul B " Conversia tranzacțiilor în monedă străină".

## 2. Informatii referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit:

Indicator	- ron -	
	2021	2022
Rezultatul brut	(3.918.384)	(4.440.388)
Total elemente similare veniturilor	0	1.921.021
Total elemente similare cheltuielilor	0	0
Total deduceri	781.396	242.423
Total ven. neimpozabile	8.345	625.290
Total che. nedeductibile	2.599.427	2.436.602
Total profit impozabil	(2.108.698)	(950.478)
Impozit pe profit calculat		
Sume reprezentand sponsorizari		
Cost achizitie aprate marcat electronice fiscale (AMEF-uri)		
Total impozit pe profit		
Impozit pe profit raportate prin formularul 100		
Diferenta de impozit pe profit de plata		

Deoarece in anul 2022 societatea nu prezinta profit nu se plateste impozit pe profit, conform declaratiei anuale 101, avem de recuperat o pierdere fiscala de 3.059.176 lei.

## Cifra de afaceri

* pe segmente de activitati	- ron -	
	2021	2022
* Productia vanduta	2.661.271	12.231
* Prestari servicii	958.032	2.548.435
* Venituri din vanzarea marfurilor	17.902.688	262.149
* pe piete geografice.	2021	2022
* Romania	21.521.991	4.425.797
* International		0

## 3. Evenimente ulterioare

Nu au aparut evenimente ulterioare datei bilantului care pot influenta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte sau care ar ajusta cifrele prezentate pentru anul 2022.

## 4. Cheltuieli de audit

Societatea are incheiate contracte pentru efectuarea auditului statutar in anul 2022 cu firma SC Combined Ideas SRL si pentru efectuarea auditului intern cu firma Evcont Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractelor incheiate si se prezinta astfel (sumele includ TVA):

onorarii platite auditorilor	-ron-	
	2021	2022
	30.496	28.227



**S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

pentru anul financiar incheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

**5. Cheltuieli cu chirii si leasing**

Cheltuielile cu chiriile inregistrate reprezinta sume aferente contractelor de inchiriere a terenului de la autoritatile locale pe care functioneaza Baza de Receptie Peceneaga si Baza de Receptie Macin.

In toamna anului 2021, Comcereal SA Tulcea a pregatit terenul luat in arenda de la Acva Grano cu lucrarile aferente de pe cele 822 ha, pentru productia de grau, orz si floarea soarelui, dar in cursul anului 2022 s-a renuntat la productie.

- ron -

Chirie teren inchiriat	2021	2022
Consiliul Local Macin	87.063	91.460
Consiliul Local Peceneaga	3.834	3.834
Acva Grano SRL ctr. Subinchiriere nr. 2619/04.12.2020 si 2620/04.12.2020	698.947	0

**6. Angajamente**

Nu exista angajamente in relatia cu partile afiliate.

La 31 decembrie 2022, Comcereal SA are urmatoarele angajamente acordate:

- garantii de natura BO avansat de Comcereal SA Tulcea in vederea bunei executii si onorarii obligatiilor de livrare ce rezulta din contracte:

Nr. Crt.	Serie si numar	Beneficiar	Scadenta	valoare rata in lei
1	B.O. BACX3AA 5354483	ACVA GRANO	25.07.2022	944.268,38
2	B.O. BREL3AA 0701584	AGRIROAD IMPEX SRL	25.08.2023	350.000,00
3	B.O. BREL3AA 0701585	AGRIROAD IMPEX SRL	30.10.2023	300.000,00
4	B.O. BREL3AA 0701586	AGRIROAD IMPEX SRL	fara	616.176.00
<b>Total</b>				

**OMV Petrom Marketing**

SRL B.O. BTRL3BA 2251466 fara scadenta fara valoare

Acest BO este emis de Comcereal in favoarea Petrom SA.

**7. Contingente**

Societatea nu a inregistrat active sau datorii contingente.

**8. Mediul inconjurator**

Ca urmare a procesului tehnologic de conditionare (eliminarea corpurilor straine, pulberi vegetale si minerale prin aspirare din masa de produs) rezulta:

- deseuri tehnologice nevalorose, care sunt transportate cu mijloacele proprii la rampele de deseuri din localitatile la nivelul carora functioneaza bazele de receptie
- deseuri tehnologice valoroase, care sunt valorificate prin revindere sau restituire catre producatorii agricoli.

La bazele de receptie apartinand societatii noastre nu s-au identificat surse de poluare a solului si subsolului, nu exista surse de radiatii, nivelul zgomotului si al vibratiilor se incadreaza in limitele admise.

S.C. COMERCIAL S.A. TULCEA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul financiar încheiat la data 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Există contracte încheiate de preluare a deseurilor și gunoajului menajer pentru toate bazele de recepție din județ, cu firma de salaritate JT Grup SRL iar pentru municipiul Tulcea cu firma Servicii Publice Tulcea.

Societatea nu are litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

În derularea activității de depozitare și conservare a produselor agricole nu s-au înregistrat evenimente care să producă vreun impact asupra mediului înconjurător.

9. Managementul riscului

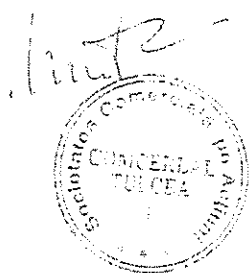
Prin natura activității sale, societatea este expusă în primul rând riscului manifestării fenomenelor naturale. Alte riscuri specifice activității companiei sunt cel de preț sau cel de lichiditate.

Având în vedere rezultatele financiare ale societății înregistrate în anul 2022, precum și perspectiva societății, nu se creează premisele suragerii de lichidități de la instituțiile de creditare.

Din punct de vedere fiscal, legislația românească a suferit modificări continue în ultimii ani. Interpretarea textului de lege și implementarea practică a procedurilor fiscale poate varia și există riscul ca în anumite tranzacții, interpretarea autorităților fiscale să fie diferită de cea a societății. În urma tranzacțiilor cu partile afiliate, societatea a întocmit dosarul preturilor de transfer însă autoritățile fiscale pot avea interpretări diferite asupra tranzacțiilor și pot impune obligații fiscale suplimentare ca urmare a ajustării preturilor de transfer, materializate în creșterea veniturilor, reducerea cheltuielilor deducibile, ceea ce poate genera o creștere a bazei de calcul impozabil din punctul de vedere al impozitului pe profit și al TVA-ului.

Director General,  
Cernat Corneliu

Contabil șef,  
Dumitrescu Cristina-Doina



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Doina", written over a faint circular stamp.

COMCEREAL SA CONSTANTA  
Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Anexa la Raportul anual  
afertent exercitiului financiar 2022

Sectiuni	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A1	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5 % din numarul total de drepturi de vot.	DA		
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	DA		
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	DA		
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat	DA		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infiintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		Aceste venituri sunt evidentiata in Notele cuprinse in Situatiile financiare ale anului 2022.

D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor, ordinea de zi si materialele aferente, hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	DA		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	DA		
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Politica cu privire la prognoze nu poate fi publicata.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA		
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		NU	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investitorilor.

Presedintele Consiliului de Administratie,  
Dorel Radu



## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

---

Entitate : COMCEREAL SA TULCEA

Judetul : 36-- TULCEA

Adresa : STR. ISACCEI , NR. 73, TULCEA

Numarul din registrul comertului: J36/165/1996

Forma de proprietate : 34 – SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI

Activitatea preponderenta ( cod si denumire clasa CAEN ) : 5210 - DEPOZITARI

Cod unic de inregistrare : RO 8392201

Cod LEI : 254900R1D1AN3UY3Q040

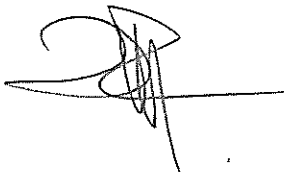
---

Subsemnatii DOREL RADU Presedinte al Consiliului de Administratie si DUMITRESCU CRISTINA-DOINA Contabil sef, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare individuale anuale la 31/12/2022 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.

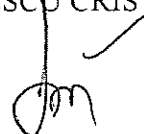
Presedinte Consiliu de Administratie:

DOREL RADU



Contabil sef,

DUMITRESCU CRISTINA-DOINA



Combined Ideas S.R.L.  
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratii, Nr. 60  
CUI: 43497184; J40/17945/2020  
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

## Raportul auditorului independent asupra auditului Situațiilor Financiare

Catre Acționarii **COMCEREAL S.A.**,

Municipiul Tulcea, str. Isacței nr. 73, etaj 3.  
Cod unic de înregistrare 8392201

### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății COMCEREAL S.A. („Societatea”) care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
  - **Total capitaluri proprii:** **60.284.753 lei**
  - **Pierdere al exercițiului financiar:** **4.440.388 lei**
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății atât la 31 decembrie 2022, precum și a performanței sale financiare, a fluxurilor de trezorerie, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMFP 1802”).

### Baza opiniei

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”)* și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### ***Evidențierea unor aspecte***

#### ***Paragraf explicativ legat de continuitatea activitatii***

Atragem atentia asupra Notei 5 „Situatia creantelor”, aferente Situațiilor Financiare de la 31.12.2022 conform careia societatea inregistreaza o ajustare pentru depreciere creantelor-debitori diversi in valoare de 3,552,154.47 RON din care suma de 2,285,978.54 RON este aferenta anilor anteriori precum si 1,266,175.93 RON compusa din creante aferente anilor precedenti neincasate si cesionate in anul curent.

Acest fapt a afectat semnificativ capitalurile proprii ale companiei si fluxurilor operationale ale entitatii pentru anul curent.

Perspectiva mentinerii si continuitatii activitatii depinde de modul in care managementul abordeaza evenimentele si conditiile economice prezente in mediul in care opereaza societatea. Prin urmare capacitatea societatii de a-si continua activitatea, depinde de potentialul acesteia de a genera suficiente venituri viitoare si de sprijinul financiar al actionarului unic. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

### ***Alte aspecte – Aria de aplicabilitate a auditului***

Situatiile financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost auditate de un alt auditor care a exprimat o opinie fara rezerve.

### ***Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare***

5. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
7. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### ***Responsabilitățile Auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare***

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare agregate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din

România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri dină, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia.

Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului.

Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflecta tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu governanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin



Combined Ideas S.R.L.  
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratirii, Nr. 60  
CUI: 43497184; J40/17945/2020  
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### ***Alte informații***

9. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății și se menționează expres destinatarii conveniți prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
10. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementari 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 Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

#### ***Alte informații – Raportul administratorului***

11. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492 „Raportul administratorilor”, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
12. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:
  - a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
  - b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;
  - c) pe 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 2022, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.



Combined Ideas S.R.L.  
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratii, Nr. 60  
CUI: 43497184; J40/17945/2020  
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

**Mugur Serban,**

**Auditor Financiar**

Certificat/Autorizație CAFR  
4507/26.06.2013

București, 15 Martie 2023

Pentru și în numele societatii  
**COMBINED IDEAS SRL**  
Inregistrata in Registrul Public  
Electronic al Auditorilor Statutari  
(RPE) cu nr. FA18/37/21.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Auditor financiar: ȘERBAN MUGUREL  
Registrul Public Electronic: AF4507

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Firma de audit: COMBINED IDEAS SRL  
Registrul Public Electronic: FA18/37/21

