

COMCEREAL S.A.

RAPORT FINANCIAR PENTRU SEMESTRUL I 2025

COMCEREAL S.A. TULCEA

14 august 2024

Raport semestrial la data de 30 Iunie 2025
Conform cu prevederile Legii nr. 24/2017 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

Data raportului	14.08.2025
Denumirea entității emitente	COMCEREAL SA Tulcea
Sediul social	Str. Isaccai, nr. 73, et.3, Tulcea
Tel/Fax	0240534061 / 0240534069
CUI / CIF	RO 8392201
Număr ONRC Tulcea	J1996000165360
Cod LEI	254900R1D1AN3UY3Q040
Capital social subscris si vărsat	8.177.652,50 RON
Piața reglementata pe care se tranzacționează valorile mobiliare	B.V.B.- Sistemul Alternativ de Tranzacționare - AeRO
Simbol tranzacționare	CTUL

Situațiile financiare individuale au fost întocmite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

Activitatea societății s-a desfășurat în conformitate cu obiectul său de activitate, veniturile fiind generate din servicii de depozitare, condiționare, aerare și manipulare a cerealelor, precum și din activități de vânzare semințe de floarea-soarelui.

A.2. Poziția financiară și performanțele emitentului

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la	Sold la
		31.12.2024	30.06.2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	1	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	2	0	0
3.Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	3	2.932	3.799
4.Fondul comercial (ct.2071-2807-2907)	4	0	0
5.Avansuri și immobilizări necorporale în curs (ct.233+234-2933)	5	0	0
TOTAL (rd.01 la 05)	6	2.932	3.799
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1.Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	44.965.808	43.293.953
2.Instalații tehnice și mașini (ct.213-2813-2913)	8	400.568	358.605

3.Alte instalații utilaje și mobilier (ct.214-2814-2914)	9	1.817	1.214
4.Imobilizări corporale în curs (231+232-2931)	10	10.400	10.400
4.Avansuri pentru immobilizări corporale (4093)	11		0
TOTAL (rd.07 la 11)	12	45.378.593	43.664.172
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1.Acțiuni deținute la entități afiliate (ct.261-2961)	13	0	0
2.Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct.2671+2672- 2964)	14	0	0
3.Interese de participare (ct.263-2962)	15	0	0
4.Creanțe din interese de participare (ct.2673+2674- 2965)	16	0	0
5.Investiții deținute ca immobilizări (ct.265-2963)	17	0	0
6.Alte împrumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2969)	18	887	887
TOTAL (rd.12 la 18)	19	887	887
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.06+12+19)	20	45.382.412	43.668.858
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1.Materii prime și materiale consumabile (ct.301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/-308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	21	8.186	8.546
2.Producția în curs de execuție (ct.331+332+341+/- 3481+ 3541-393-3941-3952)	22	0	0
3.Produse finite și mărfuri(ct.345+346+/-3485+/-3486+3545 + 3546+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	23	138.697	0
4.Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct.4091)	24	0	0
TOTAL (rd.21 la 24)	25	146.883	8.546
II. CREANȚE			
1.Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968 +4092+4111+4118+413+418- 491)	26	90.164	65.050
2.Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511+4518-495)	27	0	0
3.Sume de încasat din interese de participare (ct.4531+4538-495)	28	0	0
4.Alte creanțe (ct.425+4282+437+4382+441+ 4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	29	141.143	184.295
5.Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct.456- 495)	30	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	231.307	249.345
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1.Acțiuni deținute la entități afiliate (ct.501-591)	33	0	0
2.Alte investiții financiare pe termen scurt (ct.505 +506+5081+5088-595-596-598+5113+5114)	34	0	0
TOTAL (rd.33+ 34)	35	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508+5112+5121+ 5124 +5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+ 5411+5412+542)	36	5.074.371	3.720.646
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.25+31+35+36)	37	5.452.561	3.978.537
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	38	8.090	197.830

D.DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN			
1.Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct.1614+ 1615+1617+1618+1681-169)	39	0	0
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	40		
3.Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	41	0	0
4.Datorii comerciale (ct.401+404+408)	42	92.841	30.024
5.Efecte de comerț de plătite (ct.403+405)	43	0	0
6.Sume datorate entităților afiliate (ct.1661+1685+2691+4511+4518)	44	0	0
7.Sume datorate privind interesele de participare (ct.1662+1686+2692+4521+4528)	45	0	0
8.Alte datorii, inclusiv fiscale și sociale (ct.1623+1626+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+ 4428+444+446+447+448+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	46	341.134	348.872
TOTAL (rd.39 la 46)	47	433.975	378.896
E. ACTIVE CIRCULANTE SAU DATORII CURENTE NETE (rd.37+38-47-64.1-65)	48	5.001.963	3.789.743
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.20+48)	49	50.384.375	47.458.601
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1.Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct.1614+1615+1617+1618+1681-169)	50	0	0
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624 +1625+1627+1682+5191+5192+5198)	51	0	0
3.Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	52	0	0
4.Datorii comerciale (ct.401+404+408)	53	0	0
5.Efecte de comerț de plătit (ct.403+405)	54	0	0
6.Sume datorate entităților afiliate(ct.1661+1685+2691+451+4518)	55	0	0
7.Sume datorate privind interesele de participare (ct.1662+1686+2692+4521+4528)	56	0	0
8.Alte datorii, inclusiv fiscale și sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698 +421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	58	49.474	49.474
TOTAL (rd.50 la 58)	59	49.474	49.474
H. PROVIZIOANE			
1.Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	60	193.676	186.516
2.Provizioane pentru impozite (ct.1516)	61	0	0
3.Alte provizioane (ct.1518)	62	48.389	7.263
TOTAL PROVIZIOANE (rd.60+61+62)	63	242.065	193.779
I. VENITURI ÎN AVANS			

1.Subvenții pentru investiții (ct.475)	64	205.042	201.943
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct.475)	64.1	6.199	3.099
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct.475)	64.2	198.843	198.844
2.Venituri înregistrate în avans (ct.472) - total (rd.66+67)	65	18.514	4.629
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct.472)	66	18.514	4.629
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct.472)	67	0	0
4. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	68	0	0
Fondul comercial negativ (cont 2075)	69	0	0
TOTAL (rd.64+65+68+69)	70	223.556	206.572
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1.Capital subscris vărsat (ct.1012)	71	8.177.653	8.177.653
2.Capital subscris neversat (ct.1011)	72	0	0
3.Patrimoniul regiei (ct.1015)	73	0	0
4.Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct.1018)	74	0	0
TOTAL (rd.71 la 74)	75	8.177.653	8.177.653
II. PRIME DE CAPITAL (ct.1041+1042+1043+1044)	76		
III.REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	77	53.224.179	53.224.179
IV. REZERVE			
1.Rezerve legale (ct.1061)	78	1.635.531	1.635.531
2.Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	79	347.987	347.987
3.Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reeval. (ct.1065)	80	0	0
4.Alte rezerve (ct.1068)	81	5.244.510	5.244.510
TOTAL (rd.78 la 81)	82	7.228.028	7.228.028
Acțiuni proprii (ct.109)	83	0	0
Câștiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct.141)	84	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	85	0	0
V.REZULTAT REPORTAT (ct.117)			
-sold C	86	0	0
- sold D	87	15.248.068	18.735.867
VI.REZULTATUL EXERCITIULUI (ct.121)			
-sold C	88		
-sold D	89	3.487.799	2.877.489
Repartizarea profitului (ct.129)	90		
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.75+76+77+82+83+84-85+86-87+88-89-90)	91	49.893.993	47.016.504
Patrimoniul public (ct.1016)	92		
TOTAL CAPITALURI (rd.91+92)	93	49.893.993	47.016.504

La 30 iunie 2025, activele imobilizate au scăzut cu 3.78%, ajungând la 43.668.858 lei, în principal ca urmare a amortizării înregistrate în perioada analizată.

Activele circulante s-au redus cu 27%, ca urmare a epuizării stocurilor de semințe de floarea-soarelui din gestiune și a scăderii disponibilităților bănești cu 27%.

Capitalurile proprii s-au diminuat cu 2.877.489 lei, ajungând la 47.016.504 lei, pe fondul pierderii nete înregistrate la data de 30 iunie 2025.

B. Contul de profit si pierdere

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)	1	382.732	301.925
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	364.790	207.619
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3	17.942	94.306
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766)	5	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	0	0
2. Venituri aferente costului producției in curs de execuție (ct.711+712)-- SoldC	7	0	0
-- SoldD	8	0	0
3. Producția realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	9	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758+75815)	10	80.670	4.929
- din care , venituri din fondul comercial negativ	11	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	463.402	306.854
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	24.720	14.117
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	4.286	0
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	106.269	68.347
Cheltuieli privind consumul de energie electrica		104.039	67.241
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	16	20.430	138.697
Reduceri comerciale primite (ct.609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care:	18	867.951	913.155
a) Salarii si indemnizații (ct. 641+642+643+644-7414)	19	831.585	881.706
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția sociala (ct. 645+646-7415)	20	36.366	31.449
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizărilor corporale si necorporale (rd.22-23)	21	1.277.793	1.716.118
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22	1.277.793	1.716.118
a.2) Venituri (ct. 7813)	23	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd.25-26)	24	(45.081)	(23.669)
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25	0	0
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26	45.081	23.669
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	371.919	513.169

8.1.a) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+613+614+621+622 +623+624+625+626+627+628-7416)	28	202.015	312.557
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:		62.952	63.922
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	29	106.952	136.402
8.3. Alte cheltuieli (ct. 658+652)	30	0	288
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care au în derulare contracte de leasing (ct. 666)	31	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.33-34)	32	(43.361)	(48.286)
- Cheltuieli (ct. 6812)	33	0	19.935
- Venituri (ct. 7812)	34	43.361	68.221
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	2.584.926	3.291.648
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12-35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35-12)	37	2.121.524	2.984.794
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct. 766)	42	107.759	107.305
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	1.450.000	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	1.557.759	107.305
12. Ajustai de valoare privind imobilizărilor fin. și a investițiile financiare deținute ca active circ. (rd. 47-48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	47	0	0
- Venituri (ct. 786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	49	0	0
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	1.033.600	0
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	1.033.600	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- Profit (rd.45-52)	53	524.159	107.305
- Pierdere (rd. 52-45)	54	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61	2.021.161	414.159
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62	3.618.526	3.291.648
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit (rd. 61-62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62-61)	64	1.597.365	2.877.489
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	65	0	0
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	0	0

20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 63-64-65-66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64+65+66-63)	68	1.597.365	2.877.489

În Semestrul I 2025, Comcereal S.A. a înregistrat o scădere de aproximativ 21% a cifrei de afaceri nete, de la 382.732 lei la 301.925 lei, ca urmare a diminuării stocurilor de semințe de floarea-soarelui depozitate pentru Argus S.A.

Cheltuielile din exploatare au crescut cu 27%, de la 2.584.926 lei la 3.291.648 lei, în special ca urmare a majorării cheltuielilor cu amortizarea, determinată de reevaluarea activelor imobilizate la sfârșitul anului precedent, dar și a majorării cheltuielilor cu impozitele și taxele prin introducerea taxei pe construcții speciale.

Indicatori economico - financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	10.50
Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x 100	-
Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold clienți / Cifra de afaceri x 270	58.17
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.01

Alte evenimente semnificative

Prin Hotărârea AGEA nr. 1 /03.04.2025, s-a aprobat retragerea de la tranzacționare de pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București a acțiunilor emise de COMCEREAL S.A. Tulcea și radierea acestora de la Autoritatea de Supraveghere Financiară, având ca efect transformarea societății într-o societate pe acțiuni de tip închis.

Președintele Consiliului de Administrație,

Radu Dorel

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 30/06/2025 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

Subsemnatul RADU DOREL – Presedinte al Consiliului de Administratie, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 30/06/2025 si confirm ca :

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

Presedinte Consiliu de Administratie:

RADU DOREL