



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

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

Către : **1. A.T.S. administrat de BURSA DE VALORI BUCURESTI – Piața AeRO**

Fax.: 021 3079519; 021 3124722 Email: [ats@bvb.ro](mailto:ats@bvb.ro)

**2. A.S.F. – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare**

Fax.: 0216596051/6596436/6596414/3167864; Email: [office@asfromania.ro](mailto:office@asfromania.ro)

**RAPORT** nr. 10 din data de 22.06.2020

Raport semestrial conform : **Regulament nr. 5/2018 al A.S.F.**

Data raportului : **22.06.2020**

Denumirea emitentului : **S.C. COMCEREAL S.A. Bucuresti (CMIL)**

Sediul social : **str. Brezoianu, nr. 12, et. 1, ap. 5, 050024, sector 5, București**

Numărul de telefon/fax : **+40 21 3157443**

Codul unic de înregistrare la oficiul registrului comerțului: **RO 8208989**

Număr de ordine în registrul comerțului : **J40/1730/1996**

Piața reglementată/sistemul multilateral de tranzacționare/sistemul organizat de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **B.V.B. – A.T.S. Standard (AeRO)**

Capitalul social subscris și vărsat : **3.097.515 lei** împărțit în 1.239.006 acțiuni  
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent : **acțiuni nominative ordinare a 2,5 lei fiecare**

Eveniment de raportat : **Materialele Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 28-29.06.2020 – pentru informarea acționarilor/investitorilor**

S.C. COMCEREAL S.A București dă publicității raportul pentru anul 2019 atașat, împreună cu toate documentele care fac parte din acesta, respectiv raportul semestrial, situațiile financiare, declarația conducerii.



S.C. COMCEREAL S.A.  
Str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, ap 5, cam.1, sector 5, București - 050024  
Tel./Fax: +40213157443 [www.comcerealbucuresti.ro](http://www.comcerealbucuresti.ro)

## COMUNICAT

privind disponibilitatea Raportului aferent anului 2020

S.C. COMCEREAL S.A București informează acționarii și investitorii asupra faptului că:  
Situațiile financiare pe anul 2019, Raportul CA și documentele sunt la dispoziția acționarilor la sediu între orele 10-14 în zilele lucrătoare și pe [www.bvb.ro](http://www.bvb.ro) – simbol CMIL

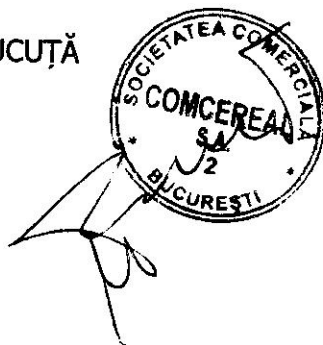
- în format electronic – la cerere pe adresa [comcerealb@yahoo.com](mailto:comcerealb@yahoo.com) și la adresa: [www.bvb.ro](http://www.bvb.ro) – simbol CMIL,

- în format scris – la sediul social al S.C. COMCEREAL S.A București de la adresa str. Ion Brezoianu, nr. 12, et. 1, ap. 5, sector 5.

În eventualitatea întâmpinării dificultăților privind accesarea website-ului, documentele pot fi solicitate prin poșta electronică, la adresa: [comcerealb@yahoo.com](mailto:comcerealb@yahoo.com).

Director general

Ing. Constantin Adrian NUCUȚĂ



**RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR**  
**SOCIETĂȚII COMERCIALE COMCEREAL S.A. BUCUREȘTI**  
**PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR 2019**

- Data raportului: 19 mai 2020
- Denumirea societății comerciale S.C. COMCEREAL BUCUREȘTI S.A.
- Sediul social: București, sector 5, str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, cam. 5
- Număr de tel/fax: 021/315.74.43
- Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 8208989
- Nr. de înmatriculare la Oficiul Registrului Comerțului: J40/1730/1996
- Capital social subscris și vărsat: 3.097.515 lei, din care aport în natură 2.845.552,50 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 1.239.006 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, indivizibile, emise în formă dematerializată, evidențiate prin înscriere în cont;
- În anul 2019 nu au fost înregistrate majorări sau reduceri ale capitalului social.
- Structura acționariatului la 31.12.2019 este următoarea:

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

- În cursul exercițiului financiar 2019, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație format din:
  1. Dna. Florica Nucuță – profesor - președinte - neremunerat

2. Dl. Adrian Constantin Nucuță - inginer agronom – membru neremunerat
3. Dna. Ioana Ileana MORARU – economist – membru remunerat

- Conducerea executivă a societății a fost asigurată de: Dl. Adrian Constantin Nucuță director general, contract de mandat pe perioadă determinată
- Consiliul de Administrație s-a întrunit ori de câte ori a fost nevoie, conform prevederilor Legii nr. 31/1990, ale actului constitutiv și ale hotărârilor A.G.A.
- Societatea este constituită pe o perioadă nelimitată, începând de la data înregistrării ei la Registrul Comerțului.
- Societatea are următoarele sedii secundare, organizate ca puncte de lucru în incinta bazelor de recepție cereale:
  - Comuna Gruiu, sat Șanțu Florești, Str. Garii, nr. 45 Jud. Ilfov, cod poștal 077118, România
  - Comuna Vidra, jud. Ilfov, Str. Garii, nr. 171, cod poștal 077185, România
    - Domeniul principal de activitate al Societății este: Cod CAEN 462 - Comerț cu ridicata al produselor agricole brute și al animalelor vii.
    - Activitatea principală a Societății este: Cod CAEN 4621 - Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, îngrășămintelor, furajelor și tutunului neprelucrat

### **1. Analiza activității societății comerciale**

Activitatea desfășurată în cadrul S.C. COMCEREAL S.A. în anul 2019 se referă la prelucrarea, condiționarea, depozitarea, păstrarea, livrarea și comercializarea cerealelor, semințelor, îngrășămintelor și furajelor atât în nume propriu cât și pentru terți, conform cod CAEN 4621.

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

Data de înființare a societății comerciale este 07.03.1996.

În timpul exercițiului financiar 2019 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale și aceasta nu a achiziționat și/sau înstrăinat active.



Principalele rezultate în lei ale evaluării generale a activității societății în anul 2019, sunt (lei):

- Profit	159.772
- Cifra de afaceri	6.802.590
- Export	nu este cazul
- Venituri totale	7.944.232
- Cheltuieli totale	7.753.478
- Lichiditate (disponibil în cont)	5.627

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

În totalul cifrei de afaceri a societății comerciale, serviciile de comercializare a îngrășămintelor și pesticidelor au deținut în anul 2019 o pondere de 77%, restul de 23% reprezentând venituri din prestări servicii, inclusiv din inchirieri.

Societatea nu a făcut investiții în anul 2019, ci doar cheltuieli cu întreținerea activelor.

Societatea lucrează și cu furnizori externi pentru îngrășăminte chimice și pesticide, MEDI PLUS ROOD BULGARIA și CHEMINOVA BULGARIA. Îngrășămintele și pesticidele importate sunt destinate exclusiv pieței interne, iar comercializarea lor se face prin parteneri din teritoriu. Ponderea pe piață a produselor societății este de 1,6%, iar principalii competitori sunt societățile comerciale BRISE Constanța, CONFERT Bacău.

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

Structura personalului pe categorii de personal în anul 2019, se prezintă astfel:

<i>Personal TESA, din care</i>	<i>4</i>
<i>    Cu studii superioare</i>	<i>4</i>
<i>Muncitori</i>	<i>10</i>
<i>TOTAL</i>	<i>14</i>

Productivitatea muncii a înregistrat următoarea evoluție:

<b>Nr crt</b>	<b>Indicator</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1.	Număr mediu de personal	14	14
2.	Cifra de afaceri, lei	4.542.644	6.802.590
3.	Productivitatea muncii, lei/pers	324.475	485.900

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

<b>Nr crt</b>	<b>Indicator</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1.	Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	358.607	387345
2.	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	8.617	9.012
3.	Cheltuieli din exploatare	4.526.632	6.802.590
4.	Pondere cheltuieli cu salariile în cheltuielile din exploatare %	7.92	5.69

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare și dezvoltare.

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

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

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

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

## **2. Activele corporale ale societății comerciale**

Societatea deține în proprietate următoarele active:

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

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

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

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

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

Ambele baze sunt situate în județul Ilfov.

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

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

In anul 2019 nu a fost efectuata evaluarea mijloacelor fixe

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

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

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

### **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

Incepand cu 14.06.2017, actiunile societatii sunt listate la categoria standard a Pietei secundare ATS AeRO a Bursei de Valori Bucuresti, index CMIL si sunt incluse in indicele XRS1.

Actiunile societatii sunt actiuni ordinare, nominative, dematerializate si indivizibile. Actiunile sunt liber tranzactionabile pe pietele de capital stabilite de Adunarea Generala a Actionarilor („AGA”) in conformitate cu Memorandumul din 2017, cu respectarea legislatiei referitoare la tranzactionarea actiunilor emise de societatile comerciale.

La data 31 decembrie 2019, societatea nu detinea actiuni proprii.

#### **4. Sumarul anului 2019**

In anul 2019, managementul societatii a fost stabil, iar obiectivele fixate Consiliului de Administratie au fost circumscrise dezvoltarii economice in contextul respectarii neconditionate a tuturor prevederilor legale, inclusiv a celor privind piata de capital.

Nu am inregistrat litigii, diferente sau intarzieri in executarea obligatiilor legale, chiar daca acestea au creat dificultati birocratice sau financiare, in conditiile in care nu am inregistrat si nu inregistram restante la buget.

Societatea nu a repartizat și a nu plătit din profitul nerepartizat anterior anului 2019 dividende acționarilor.

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

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

*Astfel, societatea a avut comunicări continue cu principali debitori din contractele de vanzare aflate în derulare.*

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

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

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

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

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

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

## **5. Situația financiar – contabilă**

Contabilitatea societății comerciale a fost ținută de SC DKA EXPERT FINCONT S.R.L., autorizată de C.E.C.C.A.R. conform autorizației 0013582/2018, în baza contractului de prestări servicii semnat de ambele părți.

Raportarea la 31 DECEMBRIE 2018 a fost întocmită respectând prevederile reglementarilor contabile în vigoare, Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP 10/03.01.2019 privind principalele aspect legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici.

Activele totale ale societății în lei la închiderea exercițiului sunt de 6.243.036 lei, din care :

INDICATOR	2018	2019	2019/2018 %
Active immobilizate totale, din care:	3.373.068	3.309.375	98.11
active corporale	3.370.883	3.309.375	98.17
Active circulante totale, din care:	5.748.442	6.243.036	108.60
disponibilități	4.512	5627	124.71

Totalul activelor și posturilor de pasiv înregistrate în bilanțul contabil întocmit pentru anul 2019 sunt stabilite pe baza inventarului întocmit la societate la data de 31.12.2019, în conformitate cu Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 2861/2009.

Toate activele corporale imobilizate stabilite pe baza inventarului făcut în anul 2019 sunt înregistrate în patrimoniul societății și au fost predate sub semnătură, personalului executiv, pentru gestionarea și folosirea acestora la realizarea veniturilor planificate.

Contul de profit si pierdere in lei la 31.12.2019 se prezintă astfel:

Venituri din exploatare	6.802.590
Venituri financiare	1.141.642
Venituri extraordinare	-
<b>Total venituri</b>	<b>7.944.232</b>
Cheltuieli de exploatare	6.949.957
Cheltuieli financiare	803.521
Cheltuieli extraordinare	-
<b>Total cheltuieli</b>	<b>7.753.478</b>
<b>Profit brut</b>	<b>190.754</b>
<b>Impozit profit</b>	<b>30.982</b>
<b>Profit net</b>	<b>159.772</b>

Creanțe și datorii in lei la 31.12.2019 sunt :

Creanțele            3.274.889



Datoriile totale 3.432.647

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

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

Raportarea s-a întocmit pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice încheiate la 31.12.2019.

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

Raportarea la 31.12.2019 a fost verificată și aprobată de administratorii societății.

Administratorii propun Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca profitul net în valoare de **159.772 lei** să se repartizeze după cum urmează:

- profit nerepartizat : 159.772 lei

Având în vedere cele prezentate în Raportul Consiliului de Administrație al S.C. COMCEREAL S.A. BUCUREȘTI supunem aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor situațiile financiare anuale la 31.12.2019.

Raportul de gestiune concentrează principalele aspecte economico-financiare și administrative cu care s-a confruntat societatea în cursul anului 2019.

**Urmează note explicative**

## NOTE EXPLICATIVE SITUAȚII FINANCIARE AN 2020

### NOTA 14 - ALTE INFORMAȚII

#### MENTIUNI CONDITII SPECIALE – CONTINUITATEA ACTIVITATII IN CONDITIILE PANDEMIEI COVID-19

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

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

Anterior anunțării și intrării în vigoare a OUG nr 37/2020 privind acordarea unor facilități pentru creditele acordate de instituții de credit și instituții financiare nebankare anumitor categorii de debitori, societatea, în urma negocierilor bilaterale directe, nu a încheiat cu debitorii acte adiționale la contractele în derulare, privind rambursarea soldului curent în rate, cu constituirea unor garanții reale materiale, acest lucru urmând a fi apreciat după inspectarea culturilor din teren. O altă oportunitate o constituie luarea în plată a culturilor prinse pe rădăcini, ca producție în curs de realizare, ori a altor bunuri patrimoniale.

Până în prezent, contractul privind linia de credit cu Banca Transilvania funcționează ireproșabil, la fel ca în anii precedenți. În plus, rezultatele societății au permis reducerea plafonului de creditare bancară.

Având în vedere cele de mai sus, până în prezent debitorii societății nu au solicitat și nu beneficiază de rescadențarea ratelor în condițiile din OUG 37/2020.

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

**În concluzie, nu există incertitudini semnificative care ar putea pune la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea. Societatea este capabilă în continuare să-și administreze în condiții optime portofoliul de finanțări și va continua să caute noi oportunități de plasare a fondurilor proprii și împrumutate în condiții de profitabilitate.**

## NOTA 20: EVENIMENTE ULTERIOARE

Având în vedere evoluția situației epidemiologice naționale și internaționale determinată de coronavirusul SARS-COV-2 ("COVID-19") precum și măsurile luate de către autorități în vederea prevenirii și limitării răspândirii acestuia, se impun următoarele precizări cu privire la modul în care această situație ar putea afecta activitatea:

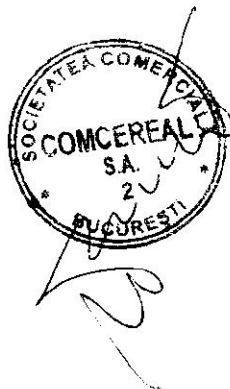
- În vederea limitării riscului de infectare cu COVID-19 a angajaților societății, ca urmare a declarării stării de urgență pe teritoriul României precum și a impunerii de către autorități a unor măsuri restrictive în ce privește circulația persoanelor, s-a optat pentru efectuarea activităților specifice de către salariați în regim de telemuncă, în acest sens permițând salariaților cu muncă de birou să efectueze lucrările fără prezență fizică, ori cu separarea pe ore și zile a prezenței la sediu, reducând la minim accesul în sediul social.
- Până la data întocmirii prezentelor situații financiare nu există nici un caz confirmat pozitiv în cadrul societății, toți angajații societății continuând să își desfășoare activitatea în condiții normale, interacționând, atât între ei cât și cu clienții societății prin mijloace electronice sau cu respectarea distanțării fizice/sociale.
- Coordonarea activității angajaților este strict făcută de către șefii de bază și de directorul general. Se monitorizează permanent situația prin contact telefonic;
- În ce privește activitatea de bază a societății, și anume Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, îngrășămintelor, furajelor și tutunului neprelucrat, aceasta nu a suferit modificări în perioada actuală, având în vedere faptul că, în general, aceasta se efectuează la un nivel redus, dată fiind perioada de timp în afara campaniei agricole de recoltare și depozitare a cerealelor și produselor agricole.
- Clienții sunt comercianți și/sau fermieri români care prestează activități de comerț în agricultură și/sau producție agricolă, beneficiarii finali ai producției fiind persoane fizice sau juridice din domeniul agriculturii și industriei alimentare;
- Societatea în mai multe cazuri, de-a lungul derulării executării unui contract, desfășoară activități specifice de prezentare a ofertelor, executarea propriilor obligații și urmărirea contractelor în derulare;
- Potrivit informațiilor primite până la acest moment, părțile cu care societatea are contracte în derulare își continuă activitățile de producție/comerț neavând motive contractuale și/sau legale de suspendare a lucrărilor. Singurele temeri, vulnerabilități și amenințări sunt legate de riscurile din domeniul agricol: condiții meteo și hidrologice impropriet, restanțele plății subvențiilor fermierilor, precum și dificultățile producătorilor în raporturile cu asiguratorii în cazurile de acoperire a riscurilor asigurate.

- Pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, compania nu are nici un contract care sa fi fost suspendat de catre Clienti in contextul COVID-19, si nu exista nici o informatie conform careia urmeaza sa se intample acest lucru cu vreunul dintre clientii nostri in viitorul apropiat. In plus, Clientii nostri au nevoie mai mult ca oricand de suportul societății avand in vedere circumstantele actuale intampinate din cauza raspandirii Covid-19, tocmai in vederea continuarii activitatii dar in acelasi timp cu respectarea masurilor impuse de catre autoritati. (Experienta anterioara a societatii din timpul crizei economice din perioada 2008 - 2012, demonstreaza ca cifra de afaceri este dependent de adaptarea contractelor la necesitățile beneficiarilor sau chiriașilor. Asadar, nu s-au observat pana la aceasta data perturbări semnificative in nivelul de facturare lunar sau in ritmul de incasare al facturilor comparativ cu lunile precedente;
- Mai mult, societatea a continuat sa semneze contracte noi de la inceputul anului si pana in prezent, si, totodata, la momentul actual, se afla in plin proces de negociere pentru incheierea de noi contracte cu potentiali parteneri interni;
- Totodata, in vederea evitarii unor situatii in care, datorita unor evenimente incerte la acest moment, ar putea aparea un deficit in cash-flow-ul companiei, se utilizează linia de credit pentru capital de lucru contractată cu Banca Transilvania și reînnoită annual.

Avand in vedere cele de mai sus precum si informatiile de care dispunem pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, consideram ca activitatea SC COMCEREAL S.A. București va continua fara perturbari semnificative in anul 2020, apreciind ca **gradul de incertitudine este nesemnificativ** in ceea ce priveste capacitatea societății de a-si continua activitatea in conditii normale de lucru.

Administrator - Director general

Ing. Constantin Adrian NUCUȚĂ



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<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

S1003\_A1.0.0 24.02.2020 Tip situație financiară : BS

An  Semestru Anul **2019**

Suma de control 3.097.515

Entitatea COMCEREAL SA

Adresa

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

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

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități 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 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	6.119.764
Capital subscris	3.097.515
Profit/ pierdere	159.772

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Numele si prenumele

DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CENSAAR

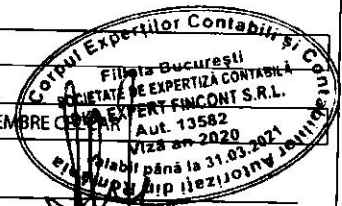
Aut. 13582

Valid până la 31.03.2021

Nr. de inregistrare in organismul profesional

13582/2018

Semnătura



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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC DIACONU AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

82/2008

CIF/ CUI

2 4 4 0 4 9 0 1

SEMNĂTURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	2.185	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.370.883	3.309.375
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.373.068	3.309.375
<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	4.089.269	2.959.585
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)	1.651.726	3.274.889
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.651.726	3.274.889
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.935	2.935
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.512	5.627
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.748.442	6.243.036
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<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+473***+509+5186+519)</b>	15	13	3.161.517	3.432.647
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	2.586.925	2.810.389
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	5.959.993	6.119.764
<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+473***+509+5186+519)</b>	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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	3.097.515	3.097.515
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.097.515	3.097.515
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	183.959	183.959
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	687.624	687.624
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	1.742.112	1.990.894
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	264.580	159.772
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	15.797	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	5.959.993	6.119.764
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	5.959.993	6.119.764

Suma de control F10 : 113738202 / 273942883

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

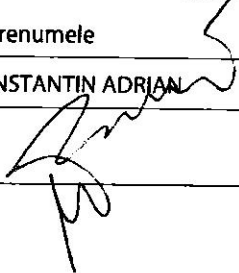
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnătura


Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR Aut. 13582

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

13582/2018



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	4.542.644	6.802.590
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	457.924	698.662
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	4.084.720	6.103.928
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	08	09		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	09	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	10	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	11	12	1	
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	12	13		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	4.542.645	6.802.590
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	16	17	14.111	5.947
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	22.300	740
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	70.727	70.056
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	3.774.740	6.281.887
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	21	22	367.224	396.357
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	358.607	387.345
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	8.617	9.012
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	24	25	48.290	63.692
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	48.290	63.692
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>229.240</b>	<b>131.278</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	207.595	109.857
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*)	32	33	21.389	21.408
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	256	13
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>4.526.632</b>	<b>6.949.957</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	16.013	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	147.367
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	591.450	1.141.642
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>591.450</b>	<b>1.141.642</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	33.894	29.118
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	257.632	774.403
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>291.526</b>	<b>803.521</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	299.924	338.121
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	5.134.095	7.944.232
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	4.818.158	7.753.478
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	315.937	190.754
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66	51.357	30.982
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67		
<b>22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	264.580	159.772
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 91346011 / 273942883

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 și prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582/2018

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2019

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. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		159.772	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>		<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>		<b>2</b>	<b>3</b>
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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii 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 creditori		16	16				
Impozite, contributii 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				
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Numar mediu de salariatii		20	19	14		14	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	12		12	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>					Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>					<b>B</b>	<b>1</b>	
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	
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	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	891.348
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	891.348

**V. Tichete acordate salariaților**

		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	

**VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare \*\*)**

		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		

**VII. Cheltuieli de inovare \*\*\*)**

		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		

**VIII. Alte informații**

		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	1.628.562	3.268.104
- 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)	65	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)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	32.065	4.692
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	15.270	3.199
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	16.795	1.493
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), ( <b>rd.72 la 74</b> )	79	71	2.316	2.093
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	2.316	2.093
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), ( <b>rd.79 la 82</b> )	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83	2.935	2.935
Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	93	84	3.681	2.203
- în lei (ct. 5311)	94	85	3.681	2.203
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	96	87	831	3.423
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	392	3.277
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	439	146
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )	104	95	3.175.263	3.432.649
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică</u> de 1 an) (din ct. 519), ( <b>rd.97+98</b> )	105	96	502.481	403.672
- în lei	106	97	502.481	403.672
- în valută	107	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), ( <b>rd.100+101</b> )	108	99		
- în lei	109	100		



- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		46.313
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	2.530.264	2.863.076
- 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)	118	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)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	23.796	28.714
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	28.752	3.556
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	11.218	0
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	17.534	3.556
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	89.970	87.318
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	87.318	87.318
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	2.652	

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	3.097.515	3.097.515		
- acțiuni cotate 4)	144	131	3.097.515	3.097.515		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	3.097.515	X	3.097.515	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	104.713	3,38	104.713	3,38
- cu capital integral de stat	159	146	104.713	3,38	104.713	3,38
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	2.504.671	80,86	2.504.671	80,86
- deținut de persoane fizice	164	151	129.160	4,17	129.160	4,17
- deținut de alte entități	165	152	358.971	11,59	358.971	11,59
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
<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>2019</b>	
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	180	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>2018</b>		<b>2019</b>	

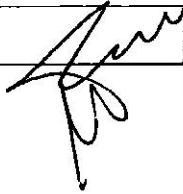

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnatura



**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582/2018



\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) 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, înainte de deduceri 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 înscrive 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. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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, Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	15.854		15.854	X	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>15.854</b>		<b>15.854</b>	<b>X</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	123.471			X	123.471
Constructii	07	1.722.183				1.722.183
Instalatii tehnice si masini	08	1.431.086				1.431.086
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	244.584				244.584
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>3.521.324</b>				<b>3.521.324</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	3.537.178		15.854	X	3.521.324

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Immobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	13.669	2.185	15.854	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>13.669</b>	<b>2.185</b>	<b>15.854</b>	<b>0</b>
<b>II. Immobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	134.787	61.508		196.295
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	15.654			15.654
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>150.441</b>	<b>61.508</b>		<b>211.949</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>164.110</b>	<b>63.693</b>	<b>15.854</b>	<b>211.949</b>

## 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>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
46					
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

Suma de control F40 : 22589886 / 273942883

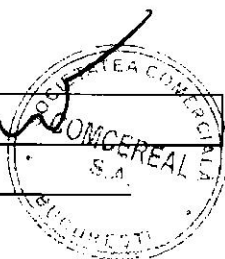
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnătura



Numele si prenumele

DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

13582/2018

Formular  
VALIDAT



**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 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 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –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 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

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**

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

**Salta**

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

COMCEREAL SA  
J40/1730/1996  
8208989  
3.097.515 LEI

NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

Destinatia profitului	Suma	#REF!
Profit net de repartizat		264,580
- rezerva legala		15,797
- acoperirea pierderii contabile		0
- dividende etc		0
Profit nerepartizat		248,783

ADMINISTRATOR,  
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

Persoana juridica autorizata, membru PECCAR

Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional

0013582/2018



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

COMCEREAL SA  
J40/1730/1996  
8208989  
3.097.515 LEI

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile

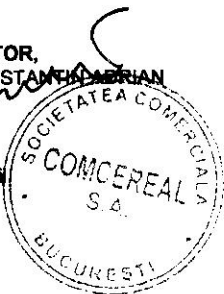
Se vor prezenta:

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale;	OMF 1802/2014 și OMFP 10/03.01.2019
b) Abateri de la principiile și politicile contabile, metode de evaluare și de alte prevederi din reglementările contabile, menționându-se: natura; motivele; evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii;	nu este cazul
c) Dacă valorile prezentate în situațiile financiare nu sunt comparabile, absența comparabilității trebuie prezentată însoțită de comentarii relevante;	nu este cazul
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acesteia;	nu este cazul
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație;	nu este cazul
f) în cazul reevaluării imobilizărilor corporale: elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării; valoarea la cost istoric al imobilizărilor reevaluate; tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare; modificările rezervei din reevaluare; valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;	0 lei
g) Dacă activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal, suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate în notele explicative;	nu este cazul
h) Dacă valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP, sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la 31.12.2017, de valoare determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului, valoarea acestei diferențe trebuie prezentată ca total, pe categorii de active fungibile.	nu este cazul

ADMINISTRATOR,  
NUCUTA CONSTANTIN

Semnatura

Stampila unitati



INTOCMIT,

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

Persoana juridica autorizata, membra CECGAR

Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional  
0013582/2018



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

COMCEREAL SA  
J40/1730/1996  
8208989  
3.097.515 LEI

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

Se vor face mentiuni cu privire la:

Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;	16,416
Obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri organelor de administratie, conducere si de supraveghere;	nu este cazul
- obligatie totala pentru fiecare categorie;	
Valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere, in timpul exercitiului;	nu este cazul
- rata dobanzii;	
- principalele clauze ale creditului;	
- suma rambursata pana la acea data;	
- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele acestora;	
Salarii:	
- numar mediu aferent exercitiului;	14
- numar mediu (fiecare categorie);	
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	358,607
- cheltuieli cu asigurarile sociale;	8,439
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.	

ADMINISTRATOR,  
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN  
Semnatura  
Stampila unitatii

INTOCMIT,  
SC DKA EXPERT FINCONT SRL  
Calitatea  
Persoana juridica autorizata, membru  
Semnatura  
Nr. de inreg. in organismul profesional  
0013582/2018



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

NOTA 10

**Alte informatii**

Se prezintă:

**a) Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice:**

- Sediul societatii: Bucuresti, Str Brezoianu, Nr 12, Ap 5, Sector 5
- Forma juridica a societatii : Societate pe Actiuni

**b) Informații privind relațiile persoanei juridice cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte societăți în care se dețin titluri de participare strategice:**  
SC TOTAL AGRI 1997 SRL deține 80% din capitalul social al SC COMCEREAL SA

**c) Bazele de conversie utilizate pentru exprim în moneda nationala a elemr de activ si pasiv, a venit si chelt evidentiate initial intr-o moneda straina:**  
nu este cazul

**d) Informații referitoare la impozitul pe profit/venit microintreprindere:**

- proporția în care impozitul pe profit/venit microintreprindere afectează rezultatul din activitatea curentă și cea extraordinară
- reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit pe profit/venit microintreprindere
- măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercițiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercitiul financiar curent sau într-un exercitiu financiar precedent în vederea obținerii de facilitati fiscale
- impozit pe profit ramas de plata 0 LEI;

**e) Cifra de afaceri:**

- pe anul 2019 este în suma de 6.802.590 lei, domeniul de activitate este 4621 - Comerț cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor și tutunului neprelucrat

f) Even ulterioare a caror reprezentare ar putea afecta cap utilizat sitr financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte: nu este cazul

- natura evenimentului
- estimarea efectului financiar

g) Explicatii despre valoare si natura: nu este cazul

- veniturilor extraordinare
- cheltuielilor extraordinare
- veniturilor inregistrate in avans
- cheltuielilor inregistrate in avans

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

i) In cazul unui leasing financiar: nu este cazul

- locatorul va prezenta:
  - descriere generala a contractelor semnificative
  - dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare
- locatorul va prezenta:
  - descriere generala a contractelor semnificative
  - dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

j) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pt. alte servicii certificate, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit 34.661 lei

k) Efecte comerciale sconote neajunse la scadenta:

nu este cazul

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

nu este cazul

m) Angajamente sub forma garantiilor de orice fel:

nu este cazul

n) Legaturile unui activ sau datorie cu mai mult de un element din formatul de bilant:

nu este cazul

o) Alfa detalierea elementelor semnificative din situatiile financiare anuale:

nu este cazul

**p) MENTIUNI CONDITII SPECIALE – CONTINUTATEA ACTIVITATII IN CONDIITIILE PANDEMIEI COVID-19**

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

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

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

Până în prezent, debitoarea a achitat integral ratgele scadente la credite și a respectat întocmai scadențarul plăților aferent înțelegerii semnate pentru finanțările denumite în RON.

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

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

**În concluzie, nu există incertitudini semnificative care ar putea pune la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea. Societatea este capabilă în continuare să-și administreze în condiții optime portofoliul de clienți și va continua să caute noi oportunități de plasare a fondurilor proprii și împrumutate în condiții de profitabilitate.**

**ADMINISTRATOR,**  
**NUCUTA CONSTANTIN**  
**ADRIAN**  
**Semnatura**  
**Stampila entității**

**INTOCMIT,**

**SC DKA EXPERT FINCONT SRL**

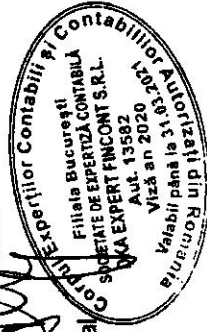
**Calitatea**

**Persoana juridica autorizata, membru DECCAR**

**Semnatura**

**Nr. de inreg. in organismul profesional**

**0013582/2018**





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

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către actionarii,**  
**COMCEREAL S.A.**  
**Bucuresti, România**

### *Opinie cu rezerve*

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **COMCEREAL S.A.** („Societatea”), cu sediul social în Bucuresti, Str. Brezoianu, nr. 12, Sector 5, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 8208989, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019 și contul de profit și pierdere pentru exercitiului financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	6.119.764 lei
• Profit net al exercitiului financiar:	159.772 lei
3. În opinia noastră, cu exceptia efectelor aspectelor descrise in paragraful Bazei pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a **Societatii** la data de 31 decembrie 2019 precum și a performantei financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

---

**București, Sector 6, Bdul. Preciziei Nr 11 ,Camera C4.**  
**Tel: 021/311.81.72**  
**Fax: 021/311.81.73**  
[office@diaconuaudit.ro](mailto:office@diaconuaudit.ro)

### *Baza pentru opinia cu rezerve*

4. Noi nu am participat la inventarierea faptică a stocurilor de marfuri și a mijloacelor fixe așa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2019 și nu am putut să obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la existența și valoarea contabilă a stocurilor la data de 31.12.2019 pe baza altor proceduri desfășurate. În consecință, nu am putut să stabilim dacă sunt necesare ajustări ale sumelor respective. Stocurile reprezintă o componentă semnificativă în structura poziției financiare la data de 31 decembrie 2019.
5. La 31 decembrie 2019, Societatea prezintă clienți neincasați cu o vechime mai mare de 365 zile în suma de peste 1.627.030 lei. Pe baza informațiilor puse la dispoziție de managementul Societății, referitoare la analiza recuperabilității acestor sume, noi nu am fost în măsură să determinăm impactul asupra situațiilor financiare individuale, a unei potențiale ajustări de depreciere care ar fi putut fi necesară pentru prezența creanțelor la valoare netă.
6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### *Evidențierea unor aspecte*

7. Atragem atenția asupra Notei 10, punctul p „Continuitatea activității în condițiile pandemiei COVID-19” din situațiile financiare, care descrie măsurile luate de Societate ca urmare a pandemiei cauzate de coronavirusul SARS-COV-2 („COVID-19”). Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

### *Alte informații - Raportul administratorilor*

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de

---

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

**Tel: 021/311.81.72**

**Fax: 021/311.81.73**

**[office@diaconuaudit.ro](mailto:office@diaconuaudit.ro)**

asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### ***Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu

---

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

**Tel: 021/311.81.72**

**Fax: 021/311.81.73**

**[office@diaconuaudit.ro](mailto:office@diaconuaudit.ro)**

exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

### *Responsabilitatea auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*

12. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
13. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
  - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe



probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

14. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

#### *Alte aspecte*

15. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor **Societatii**, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor acele aspecte pe care trebuie să le prezentăm într-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. În măsura permisă de lege, noi nu ne asumăm responsabilitatea față de cele prezentate mai sus decât față de **Societate** și de actionarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.
16. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, si anume Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

Bucuresti, 25.05.2020

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

*d*

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

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

Tel: 021/311.81.72

Fax: 021/311.81.73

[office@diaconuaudit.ro](mailto:office@diaconuaudit.ro)