

**SC. COMCEREAL SA TULCEA**

Str.Isacpei 73 Tel./Fax: 0240/534061/534069 Cod:8800 C.F:R8392201

Nr.Inr.R.C : J 36/165/1996 Capital Social : 7.191.110 lei

CONT RAIFFEISEN BANK TL: RO47 RZBR 0000 0600 0035 2530

CONT BRD TULCA : RO13 BRDE 370S V016 7740 3700

NR. 951 / 06-04-2011

ANUNT

S.C. Comcereal S.A. Tulcea anunta actionarii societatii cu privire la disponibilitatea Raportului anual pentru exercitiul financiar al anului 2010, si a situatiilor economico – financiare incepand cu data de 11.04.2011. Relatii la telefon 0240 534061.

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. *Leu Vasile*



**SC. COMCEREAL SA TULCEA**

Str.Isacsei 73 Tel./Fax: 0240/534061/534069 Cod:8800 C.F:R8392201

Nr.Inr.R.C : J 36/165/1996 Capital Social : 7.191.110 lei

CONT RAIFFEISEN BANK TL: RO47 RZBR 0000 0600 0035 2530

CONT BRD TULCA : RO13 BRDE 370S V016 7740 3700

NR. 953 / 107-04-2011

Anunt

In conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare, SC COMCEREAL SA TULCEA, avand numarul de ordine in Registrul Comertului J 36 / 165 / 1996, codul unic de inregistrare RO 8392201 si o cifra anuala de afaceri de peste 10 milioane lei, confirma ca a depus sub numarul 41 din data de 05.04.2011 la Ministerul Finantelor Publice – DGFP jud. Tulcea, situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar 1 ianuarie 2010 – 31 decembrie 2010, insotite de raportul administratorilor si raportul auditorului financiar.

Presedinte Consiliu de Administratie :

Ec. Leu Vasile



Director economic:

Ec. Stefan Floriana

**SC. COMCEREAL SA TULCEA**

Str.Isacpei 73 Tel./Fax: 0240/534061/534069 Cod:8800 C.F:R8392201

Nr.Inr.R.C : J 36/165/1996 Capital Social : 7.191.110 lei

CONT RAIFFEISEN BANK TL: RO47 RZBR 0000 0600 0035 2530

CONT BRD TULCA : RO13 BRDE 370S V016 7740 3700

NR. 920 / 104-06-2011

DECLARATIE

Subsemnatii Leu Vasile- presedinte al Consiliului de Administratie ,Bejan Corneliu Silviu – director general si Stefan Floriana – director economic declaram ca situatia financiar – contabila anuala care a fost intocmita in conform standardelor contabile aplicabile ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere a S.C. Comcereal S.A. Tulcea , iar Raportul Consiliului de Administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate de SC Comcereal SA Tulcea.

Presedinte Consiliu de Administratie

Ec. Leu Vasile



Director general :

Ing. Bejan Corneliu Silviu

A handwritten signature in blue ink.

Director economic :

Ec. Stefan Floriana

A handwritten signature in blue ink.

## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2010 pentru :

---

Entitate : S.C. COMCEREAL SA TULCEA

Judetul : 36-- TULCEA

Adresa : STR. ISACCEI , NR. 73, TULCEA

Numarul din registrul comertului: J36/165/1996

Forma de proprietate : 34 – SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI

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

Cod unic de inregistrare : RO 8392201

---

Subsemnatul Leu Vasile isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2010 si confirma ca :

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



# **SC. COMCEREAL SA TULCEA**

*Str.Isaccei nr.73 ;Telefon/Fax:0240/534061 /534069  
Cod Fiscal:R 8392201 Nr.Inreg.Reg.Com.: J36/165/1996  
CONT : R013BRDE370SV01677403700 –deschis la BRD TULCEA  
Capital Social : 7.191.110 RON*

## **RAPORTUL ANUAL**

*Raportul anual conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006*

*Pentru exercitiul financiar : 2010*

*Data raportului : 11.04.2011*

*Denumirea societatii comerciale : S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA*

*Sediul social : loc. Tulcea, str. Isaccei, nr. 73, et. 3, jud.Tulcea*

*Numarul de telefon / fax : 0240/534061 ; 0240/534069*

*Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : RO 8392201*

*Numar de ordine in Registrul Comertului : J36/165/1996*

*Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : RASDAQ*

*Capitalul social subscris si varsat : 7.191.110 lei*

### **1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE**

#### **1.1.a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale**

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

Activitatea de baza a societatii o reprezinta conditionarea, depozitarea si comercializarea produselor agricole.Cu o capacitate de depozitare de cca. 137.000 to cereale si autorizata de catre D.A.D.R.Tulcea. de 108.100 to, societatea ocupa locul I in judetul Tulcea in acest domeniu, deservind mai mult de 2/3 din suprafata agricola a judetului.

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

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

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

- Nu este cazul.

#### **d) Descrierea achizitiilor si / sau instrainarilor de active.**

- Nu este cazul

### 1.1.1. Elemente de evaluare generala :

- a) profit : 331.795 lei
- b) cifra de afaceri : 11.067.967 lei
- c) export : NU ESTE CAZUL
- d) costuri : 11.302.407 lei
- e) lichiditate : 7.960.418 lei
- f) Capitalul Social

La finele anului 2010, capitalul social al societatii este de 7.191.100 RON divizat in 2.876.444 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 RON.

Structura actionariatului S.C COMCEREAL SA Tulcea se prezinta astfel :

NUMELE	NUMAR ACTIUNI	VAL.CAP.SOC	PROCENT %
S.C ARGUS SA Constanta	1.920.040	4.800.100	66,75047
SIF MOLDOVA (SIF 2)	780.242	1.950.600	27,12520
ACTIONARI - PERSOANE FIZICE	172.933	432.330	6,01211
ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE	3.229	8.070	0,11222
<b>TOTAL</b>	<b>2.876.444</b>	<b>7.191.100</b>	<b>100%</b>

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

#### a) principalele pietele de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie:

In anul 2010 principalul serviciu oferit de societate il reprezinta vanzarea produselor agricole urmata de prestarea de servicii in domeniul conservarii , conditionarii si depozitarii produselor agricole de tip seminte de cereale si plante tehnice.

#### b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile si în totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii trei ani:

In anul 2010 principalul serviciu oferit de societate il reprezinta vanzarea produselor agricole in procent de 80,44 % din total cifra de afaceri , urmata de prestarea de servicii in domeniul conservarii , conditionarii si depozitarii produselor agricole de tip seminte de cereale si plante tehnice cu o podere de 19,56 % din total cifra de afaceri.

#### c) produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active în viitorul exercitiu financiar, precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse:

In exercitiul financiar 2011, nu vor fi produse noi.

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

La capitolul furnizori – putem spune ca sunt diversi, alesi pe baza celei mai bune oferte sau prin licitatie.

### **1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare**

#### **a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung ;**

In anul 2010 s-au achizitionat 1113 tone grau ,101 tone orz , 3984 tone floarea-soarelui si 635 tone rapita, livrandu-se 3674 tone grau (2606 tone din stoc 2009), 13970 tone floarea-soarelui ( 51 tone din stoc 2009) si 585 tone rapita .

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

La capitolul concurenta, putem enumera urmatoarele firme direct concurente :  
S.C Deltanav S.A., S.C.Comceres S.R.L, S.C. Riambo SRL , S.C. LTA SRL firme cu care concuram atat in domeniul de prestari de servicii cat si in cel de comercializare de produse si oferte de imputuri, toate reprezentand concurenti stanjenitori si periculosi pe piata tulceana.

Tot aici mentionam pe cei ce achizitioneaza produsele agricole direct din sole , asa-zisii “samsari”, excluzand astfel posibilitatea de receptie si depozitare in spatiile noastre, precum si pe depozitarii cu spatii de depozitare mici, neutilate corespunzator dar totusi autorizate.

#### **c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.**

Un mare neajuns in activitatea societatii il reprezinta de cativa ani buni, evolutia descendenta a activitatii agricole in Romania , ca urmare a descentralizarii si impartirii terenurilor agricole pe sole mici, decapitalizarea producatorilor agricoli, inexistentia unei piete organizate si nu in ultimul rand efectele negative ale secetei persistente si a altor calamitati naturale precum si concurenta neloiala in domeniu.

In sprijinul celor afirmate mai sus, se vine cu urmatorul argument : societatea depinde in mod direct de producatorul agricol, de vitalitatea acestuia , de capacitatea lui de a produce bunuri pe care sa le conditioneze, depoziteze, comercializeze mai departe in cadrul unei piete organizate, astfel incat sa realizeze profit pe care sa-l reintroduca in circuitul economico-financiar.

Acesta este de fapt cel mai mare inconvenient - apartenenta la o ramura economica aflata intr-o perioada de grea incercare , cand productiile agricole au scazut .Ideea de baza este permanenta diversificare a activitatii, dinamica continua , concomitent cu cerintele pietei.

In concluzie, societatea nu depinde in mod semnificativ de un singur client sau furnizor si conducerea societatii are grija sa nu se ajunga la asa ceva, fie ca este vorba de achizitii fie ca este vorba de vanzari.

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

#### **a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale, precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca:**

Societatea desfasoara paleta de activitati mai sus mentionate cu un personal de 74 salariati din care :

1)	- barbati	51
	- femei	23

- 2) - personal TESA 23
- muncitori calificati 37
- muncitori necalificati 14

- 3) - 1 cu contract de administrare si mandat ( director general )
- 2 cu contract de mandat ( director economic si director tehnic )
- 71 cu contract individual de munca

- din care 10 cu studii superioare.

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

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

Forta de munca este nesindicalizata , neafiliata la nici un bloc sindical.

Nu exista elemente conflictuale.

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

Ca urmare a procesului tehnologic de conditionare ( eliminare corpuri straine , pulberi vegetale si minerale prin aspirare din masa de produs ) rezulta deseuri tehnologice nevaloroase care sunt transportate cu mijloacele proprii la rampele de deseuri din localitatile la nivelul carora functioneaza bazele de receptie si deseuri tehnologice valoroase care sunt valorificate prin revindere sau restituire catre producatorii agricoli.

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

Societatea nu are litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

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

- Nu este cazul

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

Societatea si-a luat o serie de masuri de natura juridica, organizatorica, economica, fizico-tehnologice și informationale capabile sa preantampine actiunea factorilor distructivi pentru a le diminua sau anihila consecintele.

**1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale.**

**a) Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.**

In activitatea pe care o desfasoara societatea ,cel mai mare neajuns il reprezinta avansarea de imputuri , sume care se intorc dupa o perioada de timp , dar care sunt expuse riscului provenit din incertitudinea generata de factorii meteo-climatici precum si alti factori de pe piata cerealelor .

Acest aspect prezentat duce la imobilizarea unor lichiditati banesti din capitalul de lucru al societatii generand in acelasi timp si un coeficient sporit de risc cu privire la recuperarea sumelor.

Practica a demonstrat-o curent ca oricate masuri asiguratorii a luat societatea, tot au aparut situatii nedorite in care s-a recurs la arbitrajul justitiei.

**b) Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital , curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.**

Referitor la cheltuielile de capital ale societatii, de departe cele mai consistente sunt reprezentate de valorile pe care societatea le avanseaza pentru infiintarea de culturi agricole .

**c) Prezentarea si analizarea evenimentelor , tranzactiilor , schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.**

Practic in activitatea curenta a societatii, doua ar fi evenimentele sau tranzactiile care afecteaza in mod hotarator veniturile din activitatea de baza si acestea sunt :

- Achizitionarea de grau de panificatie de pe piata libera de cereale pentru comercializare, fl.soarelui si rapita pentru comercializarea.
- A doua tranzactie este practic – furnizarea de imputuri in vederea infiintarii unor culturi de fl.soarelui.

## **2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE**

### **2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.**

<b>IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>VALOARE - RON -</b>
- terenuri	6.544.605
-constructii	2.134.507
-instalatii tehnice si masini	643.863
-alte instalatii, utilaje, mobilier	5.116
<b>TOTAL</b>	<b>9.328.091</b>

**S.C.COMCEREAL S.A. TUCEA** detine in proprietate spatii de productie cu o capacitate totala de 108.100 to produse agricole.

Spatiile de produse sunt amplasate in 8 subunitati dupa cum urmeaza :

<b>Baza Receptie / Siloz</b>	<b>Capacitatea totala autorizata</b>
Siloz Baia	54.500 To
B.R.Casimcea	8.000 To
B.R.Isacea	3.000 To
B.R.M.Kogalniceanu	22.000 To
B.R.Macin	4.600 To
B.R. Mahmudia	11.000 To
B.R.Peceneaga	5.000 To
B.R. Ostrov	----- To
<b>TOTAL</b>	<b>108.100 To</b>

### **2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale.**

Situatia depozitarii produselor agricole si a gradului de utilizare a spatiului autorizat de depozitare – an 2010.

1.	Capacitatea autorizata de depozitare	108.100 tone
2.	Rulaj produse agricole	35.023 tone
3.	Spatiu de manipulare 25%	4.552 tone
4.	Spatiu produse usoare 30%	5.045 tone
5.	Gradul de utilizare a spatiului	22,36 %

### 2.3 Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale

Nu sunt probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale .

#### a) Descrierea inchirierilor de active de la sau catre terti

##### Contracte inchiriere de active catre terti :

**a) Contract de inchiriere** nr. 112 / 12.01.2009 incheiat cu S.C MAYA SD Trans Bucuresti (prelungit prin act aditional nr.110 / 14.01.2008 )

- obiect : teren situat in incinta B.R Isaccea in vederea depozitarii de produse de cariera.
- pret : - pentru lunile ianuarie, februarie si decembrie 1.500 Euro / luna fara TVA .  
- pentru lunile martie, aprilie, mai, iunie, iulie, august, septembrie, octombrie si noiembrie 2.500Euro/luna fara TVA
- termen : 01.01.2009 – 31.12.2009- prelungit prin act aditional nr. 125/12.01.2010 pana la 31.12.2010.

**b) Contract de inchiriere** nr. 2891 / 1919 / 15.07.1999 incheiat cu S.C. Orange Romania S.A. (prelungit prin act aditional nr.1415 / 03.06.2008 )

- obiect : spatiu in suprafata de 31 mp situat pe terasa Silozului Baia pentru construirea unui spatiu de telefonie GSM
- pret : 3.000 Euro/ an fara TVA in patru rate trimestriale
- termen : 01.04.2008 – 31.03.2013 – incheiat pe o perioada de 5 ani

**c) Contact de locatie** nr. CR 3025 SA / 01.05.2008 incheiat cu S.C. Cosmote Romania Mobile Telecommunications S.A.

- obiect : spatiu in suprafata de 100 mp situat pe terasa Silozului Baia pentru Instalarea Statiei Radio
- pret : 300 Euro / luna fara TVA
- termen : 01.05.2008 – 30.04.2013 – incheiat pe o perioada de 5 ani

**d) Contract de inchiriere** nr. 3468 / 15.12.2008 incheiat cu Cabinet Parlamentar Deputat 17 Avram Marian Colegiul Uninominal Tulcea

- obiect : spatiu in suprafata de 50 mp situat in loc. Tulcea str. Mircea Voda nr. 4 in vederea desfasurarii de activitati d sediu – birou.
- pret : 4 Euro/ mp / luna fara TVA
- termen : 15.12.2008 – 15.12.2009 - prelungit prin act aditional nr. 3309/10.12.2009 pana la 15.12.2010 si act aditional nr. 3175/15.12.2010 pana la 15.12.2011

**e) Contract de inchiriere** nr. 3292 / 20.11.2008 incheiat cu S.C. Cereal Prest SRL Tulcea

- obiect : suprafata de 744,80 mp situat in B.R. Mahmudia din jud. Tulcea cu destinatia de parcare utilaje agricole
- pret : 100 lei / luna +TVA
- termen : 20.11.2008 – 19.11.2012 - putand fi prelungit prin act aditional semnat de ambele parti contractante.

**f) Contract de inchiriere** nr. 2039 / 14.07.2009 incheiat cu S.C. Aylin Sel Compani SRL

- obiect : inchirierea Magazinului si Brutaria Isaccea situat in loc Isaccea, str. Vidin, nr.3, bl.32, parter, in suprafata de 147 mp.
- pret : 1.700 lei / luna
- termen : 14.10.2009 – 13.10.2010 - prelungit prin act aditional nr. 2723/14.10.2010 pana la 13.10.2012.

**g) Contract de locatiune nr. 878 / 30.04.2010** incheiat cu S.C. RCS & RDS S.A.

- obiect : spatiu in suprafata de 10 mp situat pe terasa Silozului Baia
- pret : 1000 Euro /an reprezentand 100 euro/mp/an.
- termen : 30.04.2010 – 30.04.2011 – incheiat pe o perioada de 1 an

### **Contracte inchiriere de active de la terti :**

**a) Contract de inchiriere nr. 2152 / 22.02.2002** incheiat cu Primaria orasului Macin

- obiect : terenul in suprafata de 31.503,54 mp situat in orasul Macin, ocupat de B.R. Macin
- pret : 0,08 lei / mp / luna , indexat cu rata inflatiei din luna decembrie a anului fiscal. In anul 2010 tariful este de 0,167 lei/mp/luna – plata se va face trimestrial
- termen : 01.01.2002- pana la concesionarea sau vanzarea terenului de catre locator.

**b) Contract de inchiriere nr. 968/23.04.2009** incheiat cu Consiliul Local Comuna Peceneaga

- obiect : : terenul in suprafata de 4,03 ha situat in comuna Peceneaga, jud. Tulcea, ocupat de B.R.Peceneaga.
- pret : 0,031 lei / mp / an - plata se va face semestrial pana la 15 ale lunii urmatoare.
- termen : 10 ani, incepand cu data de 20.04.2009.

**c) Contract de inchiriere nr. 337/31.08.2009** incheiat cu SC Donaris SA Tulcea

- obiect : inchirierea a 3 locuri de parcare, nr. 3, 13 si 14, situate in str. Isacpei, nr.73.
- pret : pt. locul de parcare 3 o chirie de 300 lei/ luna +TVA si pentru locurile de parcare 13 si 14 o chirie de 50 lei / luna / loc+TVA.
- termen : 01.09.2009 – 31.08.2010 - prelungit prin act aditional nr. .

### **b) Descrierea contractului de asociere in participatiune.**

- Nu este cazul

### **c) Descrierea activelor in garantie**

- Nu este cazul

## **2.5 Situatia participatiilor societatii la capitalul social al altor societati comerciale**

Hotararea nr. 1/30.08.2006 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor privind participarea S.C.Comcereal S.A. Tulcea la constituirea S.C.CEREAL PREST S.R.L. Tulcea – actiunea a fost finalizata in octombrie 2006.

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

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

- Bursa de Valori Bucuresti

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

	2008	2009	2010
<b>Dividende din care :</b>	<b>1.615.044</b>	<b>737.276</b>	<b>0</b>
S.C. Argus SA Constanta	1.078.050	492.135	0
S.I.F. Moldova	437.562	199.988	0
P.P.M.	99.432	45.153	0

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

- Nu este cazul.

### **3.4. În cazul în care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale**

- Nu este cazul.

### **3.5. În cazul în care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului în care societatea comerciala își achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare**

- Nu este cazul.

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

### **4.1. Conducerea societatii comerciale :**

Bejan Corneliu-Silviu – Presedintele Consiliului de Administratie pana pe data de 30.07.2010  
 Leu Vasile – membru in Consiliul de Administratie pana pe data de 30.07.2010 si incepand data de 01.08.2010 - Presedintele Consiliului de Administratie  
 Dogaru Bogdan – membru in Consiliul de Administratie  
 Popescu Florentina - membru in Consiliul de Administratie incepand cu data de 30.07.2010

### **4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive**

Bejan Corneliu-Silviu – Director General ;  
 Stefan Floriana – Director Economic ;  
 Toma Rodica – Director Tehnic

### **4.3. Pentru toate persoanele prevazute la 4.1. si 4.2. precizarea evenimentelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei personae de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.**

- Nu este cazul de litigii .

## **5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA**

**a) elemente de bilant: active care reprezinta cel putin 10% din total active; numerar si alte disponibilitati lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente:**

Elemente patrimoniale	Conform bilant anul 2007	Conform bilant anul 2008	Conform bilant anul 2009	Conform bilant anul 2010
I Active imobilizate – TOTAL	11.163.436	11.006.527	10.617.356	10.361.691
II Active circulante – TOTAL	24.050.682	11.771.321	11.338.057	11.096.613
Din care				
Stocuri ( materiale productia in curs de executie, semifabricate , produse finite, marfuri , etc.)	2.871.710	2.574.235	2.075.748	933.925
Disponibilitati banesti	19.681.849	7.736.961	8.273.998	7.960.418
Cienti si conturi similare	1.497.123	1.460.125	988.311	2.202.270
Alte creante				
III Conturi de regularizare – TOTAL	1.257	4.050	2.457	1.290
IV Prime pentru rambursarea obligatiilor – TOTAL				
<b>TOTAL ACTIV (I+II+III+IV)</b>	<b>35.215.375</b>	<b>22.781.898</b>	<b>21.957.870</b>	<b>21.459.594</b>
I Capitaluri proprii – TOTAL	31.933.367	21.831.908	21.270.116	20.864.635
Din care				
Capital social subscris varsat	7.191.100	7.191.100	7.191.100	7.191.100
II Provizioane pentru riscuri si cheltuieli – TOTAL				
III Datorii – TOTAL	3.271.563	865.612	640.982	580.384
IV Conturi regularizare – TOTAL	10.445	----	-----	-----
V Provizioane - TOTAL	-----	84.378	46.772	14.575
<b>TOTAL PASIV (I+II+III+IV)</b>	<b>35.215.375</b>	<b>22.781.898</b>	<b>21.957.870</b>	<b>21.459.594</b>
Soldul contului 8045	----	-----	-----	-----

**b) contul de profit si pierderi: vanzari nete; venituri brute; elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% în vânzarile nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc si pentru diverse cheltuieli; referire la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate efectuata în ultimul an sau care urmeaza a se efectua în urmatorul an; dividendele declarate si platite:**

Executia bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2010 se prezinta astfel :

Nr. Crt.	EXPLICATIE	Realizat 2009	Planificat 2010	Realizat 2010	Procentul de realizare	
					Fata de 2009	Fata de BVC
1.	Venituri totale din care :	7.139.858	10.817.446	11.742.096	164,46	108,55
	Venit. exploatare	6.018.046	10.283.446	11.176.913	185,72	185,72
	Vanzare active	251.350	0	26.851	10,68	-
	Venit. financiara	870.462	534.000	538.332	61,84	100,81
2.	Cheltuieli totale din care :	5.905.474	8.521.218	11.302.407	191,39	132,64
	Cheltuieli de exploatare	5.768.849	8.521.218	11.301.571	195,91	132,63
	Cheltuieli vanzare activ (val.neamortiz.integral)	128.221	0	0	-	-
	Cheltuieli financiare	8.404	0	836	9,45	-
3.	Rezultate financiare brute	1.234.384	2.296.228	439.689	35,62	19,14
	Din exploatare	249.197	1.762.228	-124.658	-50,02	-7,07

	Din vanzare active	123.129	0	26.851	21,81	-
	Din activ. financiare	862.058	534.000	537.496	62,35	100,65
4.	Impozit profit	181.132	377.538	107.894	59,57	28,58
5.	Profit exercitiu financiar	1.053.252	1.918.690	331.795	31,50	17,29

Societatea inregistreaza in executia bugetului pe 2010 indicatori favorabili datorita dobanzilor de la depozite.

Supunem spre aprobarea AGA – propunerea Consiliului de Administratie de a repartiza profitul dupa cum urmeaza :

- profit brut = 439.689 lei
- impozit pe profit = 107.894 lei
- profit net = 331.795 lei
- rezerve legale = 0
- profit de repartizat = 331.795 lei

Avand in vedere ca profitul este mic si nu exista alte surse de finantare a societatii, Consiliul de Administratie propune AGAO din data de 30/31.03.2011 ca profitul nerepartizat sa ramana la dispozitia societatii..

**c) cash flow: toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.**

	2007	2008	2009	2010
Disponibilitati	19.681.849	7.736.961	8.273.998	7.960.613

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Ec. Leu Vasile



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Stefan Floriana

# RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre

Actionarii si Consiliul de Administratie al S.C. COMCEREAL

S.A. Tulcea

SC EVEXEM SRL cu sediul social in localitatea Tulcea str Babadag, nr 140, bl Coral Piazza, sc A, ap 33, et 1, cod unic de inregistrare RO 10280471 reprezentata de NEGRISAN TUDOR, auditor financiar independent legitimat cu Carnetul de Auditor Financiar nr. 2724 / 27.01.2009, conform termenilor angajamentului nostru, am auditat situatiile financiare care cuprind «Bilantul», «Contul de profit si pierdere», «Datele informative», «Situatia activelor imobilizate», «Situatia amortizarii activelor imobilizate», «Situatia provizioanelor pentru depreciere», «Situatia modificarii capitalurilor proprii», «Fluxul de trezorerie» si notele anexa la Situatiile Financiare intocmite la 31 decembrie 2010 din care extragem:

-total active imobilizate:	10.361.691 lei din care:
imobilizari corporale:	9.328.091 lei
imobilizari financiare:	1.033.600 lei
- total active circulante:	11.096.613 lei
- total capitaluri proprii:	20.864.635 lei
- total datorii sub un an:	580.384 lei
- total datorii peste un an:	0
- total provizioane:	14.575 lei
- cifra de afaceri neta:	11.067.967 lei
- venituri totale:	11.742.096 lei
- cheltuieli totale:	11.302.407 lei
- rezultat brut:	439.689 lei
- impozit pe profit:	107.894 lei
- rezultat net:	331.795 lei
- numar mediu de salariatii:	74

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare.

Responsabilitatea noastra consta in a ne exprima o opinie referitoare la aceste situatii financiare in baza auditului nostru.

Ne-am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativa.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, fie cauzata de frauda sau eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a a situatiilor financiare , in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al societatii.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

## OPINIA

In opinia noastra, situatiile financiare prezinta fidel, din toate punctele de vedere semnificative pozitia financiara a S.C. Comcereal S.A. la data de 31.12.2010, si performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la 31.12.2010, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Semnatura



Data 30.03.2011

Adresa auditorului

Str. Babadag nr.140, bl.Coral Plaza, s.c A, et.1, ap.33  
TULCEA

# **SC. COMCEREAL SA TULCEA**

*Str.Isaccei nr.73 ;Telefon/Fax:0240/534061 /534069*

*Cod Fiscal:R 8392201 Nr.Inreg.Reg.Com.: J36/165/1996*

*CONT : R013BRDE370SV01677403700 –deschis la BRD TULCEA*

*Capital Social : 7.191.110 RON*

## **RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE CU PRIVIRE LA BILANTUL CONTABIL PE ANUL 2010 LA S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA**

### **1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE**

**1.1.**

#### **a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale**

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

Activitatea de baza a societatii o reprezinta conditionarea, depozitarea si comercializarea produselor agricole.Cu o capacitate de depozitare de cca. 137.000 to cereale si autorizata de catre D.A.D.R.Tulcea. de 108.100 to, societatea ocupa locul I in judetul Tulcea in acest domeniu, deservind mai mult de 2/3 din suprafata agricola a judetului.

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

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

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

- Nu este cazul.

#### **d) Descrierea achizitiilor si / sau instrainarilor de active.**

- Nu este cazul

## **1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale.**

In anul 2010 principalul serviciu oferit de societate il reprezinta vanzarea produselor agricole in procent de 80,44 % din total cifra de afaceri , urmata de prestarea de servicii in domeniul conservarii , conditionarii si depozitarii produselor agricole de tip seminte de cereale si plante tehnice cu o podere de 19,56 % din total cifra de afaceri.

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

La capitolul furnizori – putem spune ca sunt diversi, alesi pe baza celei mai bune oferte sau prin licitatie.

## **1.4. Evaluarea activitatii de vanzare**

### **a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung ;**

In anul 2010 s-au achizitionat 1113 tone grau ,101 tone orz , 3984 tone floarea-soarelui si 635 tone rapita, livrandu-se 3674 tone grau (2606 tone din stoc 2009), 3970 tone floarea-soarelui ( 51 tone din stoc 2009) si 585 tone rapita .

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

La capitolul concurenta, putem enumera urmatoarele firme direct concurente : S.C Deltanav S.A., S.C.Comceres S.R.L, S.C. Riambo SRL , S.C. LTA SRL firme cu care concuram atat in domeniul de prestari de servicii cat si in cel de comercializare de produse si oferte de imputuri, toate reprezentand concurenti stanjenitori si periculosi pe piata tulceana.

Tot aici mentionam pe cei ce achizitioneaza produsele agricole direct din sole , asa-zisii “samsari”, excluzand astfel posibilitatea de receptie si depozitare in spatiile noastre, precum si pe depozitarii cu spatii de depozitare mici, neutilate corespunzator dar totusi autorizate.

### **c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.**

Un mare neajuns in activitatea societatii il reprezinta de cativa ani buni, evolutia descendenta a activitatii agricole in Romania , ca urmare a descentralizarii si impartirii terenurilor agricole pe sole mici, decapitalizarea producatorilor agricoli, inexistentia unei piete organizate si nu in ultimul rand efectele negative ale secetei persistente si a altor calamitati naturale precum si concurenta neloiala in domeniu.

In sprijinul celor afirmate mai sus, se vine cu urmatorul argument : societatea depinde in mod direct de producatorul agricol, de vitalitatea acestuia , de capacitatea lui de a produce bunuri pe care sa le conditioneze, depoziteze, comercializeze mai departe in cadrul unei pieti organizate, astfel incat sa realizeze profit pe care sa-l reintroduca in circuitul economico-financiar.

Acesta este de fapt cel mai mare inconvenient - apartenenta la o ramura economica aflata intr-o perioada de grea incercare , cand productiile agricole au scazut Ideea de baza este permanenta diversificare a activitatii, dinamica continua , concomitent cu cerintele pietei.

In concluzie, societatea nu depinde in mod semnificativ de un singur client sau furnizor si conducerea societatii are grija sa nu se ajunga la asa ceva, fie ca este vorba de achizitii fie ca este vorba de vanzari.

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

Societatea desfasoara paleta de activitati mai sus mentionate cu un personal de 74 salariatii. Relatiile salariatilor cu managerii sunt normale, netensionate , bazate pe respectul reciproc. Forta de munca este nesindicalizata , neafiliata la nici un bloc sindical.

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

Ca urmare a procesului tehnologic de conditionare ( eliminare corpuri straine , pulberi vegetale si minerale prin aspirare din masa de produs ) rezulta deseuri tehnologice nevaloroase care sunt transportate cu mijloacele proprii la rampele de deseuri din localitatile la nivelul carora functioneaza bazele de receptie si deseuri tehnologice valoroase care sunt valorificate prin revindere sau restituire catre producatorii agricoli.

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

Societatea nu are litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

### **1.7. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale.**

#### **a) Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.**

In activitatea pe care o desfasoara societatea ,cel mai mare neajuns il reprezinta avansarea de imputuri , sume care se intorc dupa o perioada de timp , dar care sunt expuse riscului provenit din incertitudinea generata de factorii meteo-climatici precum si alti factori de pe piata cerealelor .

Acest aspect prezentat duce la imobilizarea unor lichiditati banesti din capitalul de lucru al societatii generand in acelasi timp si un coeficient sporit de risc cu privire la recuperarea sumelor.

Practica a demonstrat-o curent ca oricate masuri asiguratorii a luat societatea, tot au aparut situatii nedorite in care s-a recurs la arbitrajul justitiei.

#### **b) Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital , curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.**

Referitor la cheltuielile de capital ale societatii, de departe cele mai consistente sunt reprezentate de valorile pe care societatea le avanseaza pentru infiintarea de culturi agricole .

#### **c) Prezentarea si analizarea evenimentelor , tranzactiilor , schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.**

Practic in activitatea curenta a societatii, doua ar fi evenimentele sau tranzactiile care afecteaza in mod hotarator veniturile din activitatea de baza si acestea sunt :

- Achizitionarea de grau de panificatie de pe piata libera de cereale pentru comercializare, fl.soarelui si rapita pentru comercializare.
- A doua tranzactie este practic – furnizarea de imputuri in vederea infiintarii unor culturi de fl.soarelui.

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

### 2.1. Precizarea caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.

Situatia depozitarii produselor agricole si a gradului de utilizare a spatiului autorizat de depozitare – an 2010.

1.	Capacitatea autorizata de depozitare	108.100 tone
2.	Rulaj produse agricole	35.023 tone
3.	Spatiu de manipulare 25%	4.552 tone
4.	Spatiu produse usoare 30%	5.045 tone
5.	Gradul de utilizare a spatiului	22,36 %

### 2.2 Descrierea inchirierilor de active de la sau catre terti

#### Contracte inchiriere de active catre terti :

**a) Contract de inchiriere nr. 112 / 12.01.2009** incheiat cu S.C MAYA SD Trans Bucuresti (prelungit prin act aditional nr.110 / 14.01.2008 )

- obiect : teren situat in incinta B.R Isaccea in vederea depozitarii de produse de cariera.
- pret : - pentru lunile ianuarie, februarie si decembrie 1.500 Euro / luna fara TVA .  
- pentru lunile martie, aprilie, mai, iunie, iulie, august, septembrie, octombrie si noiembrie 2.500Euro/luna fara TVA
- termen : 01.01.2009 – 31.12.2009- prelungit prin act aditional nr. 125/12.01.2010 pana la 31.12.2010.

**b) Contract de inchiriere nr. 2891 / 1919 / 15.07.1999** incheiat cu S.C. Orange Romania S.A. (prelungit prin act aditional nr.1415 / 03.06.2008 )

- obiect : spatiu in suprafata de 31 mp situat pe terasa Silozului Baia pentru construirea unui spatiu de telefonie GSM
- pret : 3.000 Euro/ an fara TVA in patru rate trimestriale
- termen : 01.04.2008 – 31.03.2013 – incheiat pe o perioada de 5 ani

**c) Contact de locatie nr. CR 3025 SA / 01.05.2008** incheiat cu S.C. Cosmote Romania Mobile Telecommunications S.A.

- obiect : spatiu in suprafata de 100 mp situat pe terasa Silozului Baia pentru Instalarea Statiei Radio
- pret : 300 Euro / luna fara TVA
- termen : 01.05.2008 – 30.04.2013 – incheiat pe o perioada de 5 ani

**d) Contract de inchiriere nr. 3468 / 15.12.2008** incheiat cu Cabinet Parlamentar Deputat 17 Avram Marian Colegiul Uninominal Tulcea

- obiect : spatiu in suprafata de 50 mp situat in loc. Tulcea str. Mircea Voda nr. 4 in vederea desfasurarii de activitati d sediu – birou.
- pret : 4 Euro/ mp / luna fara TVA

- termen : 15.12.2008 – 15.12.2009 - prelungit prin act aditional nr. 3309/10.12.2009 pana la 15.12.2010 si act aditional nr. 3175/15.12.2010 pana la 15.12.2011

**e) Contract de inchiriere** nr. 3292 / 20.11.2008 incheiat cu S.C. Cereal Prest SRL Tulcea  
- obiect : suprafata de 744,80 mp situat in B.R. Mahmudia din jud. Tulcea cu destinatia de parcare utilaje agricole

- pret : 100 lei / luna +TVA

- termen : 20.11.2008 – 19.11.2012 - putand fi prelungit prin act aditional semnat de ambele parti contractante.

**f) Contract de inchiriere** nr. 2039 / 14.07.2009 incheiat cu S.C. Aylin Sel Compani SRL

- obiect : inchirierea Magazinului si Brutaria Isaccea situat in loc Isaccea, str. Vidin, nr.3, bl.32, parter, in suprafata de 147 mp.

- pret : 1.700 lei / luna

- termen : 14.10.2009 – 13.10.2010 - prelungit prin act aditional nr. 2723/14.10.2010 pana la 13.10.2012.

**g) Contact de locatiune** nr. 878 / 30.04.2010 incheiat cu S.C. RCS & RDS S.A.

- obiect : spatiu in suprafata de 10 mp situat pe terasa Silozului Baia

- pret : 1000 Euro /an reprezentand 100 euro/mp/an.

- termen : 30.04.2010 – 30.04.2011 – incheiat pe o perioada de 1 an

### **Contracte inchiriere de active de la terti :**

**a) Contract de inchiriere** nr. 2152 / 22.02.2002 incheiat cu Primaria orasului Macin

- obiect : terenul in suprafata de 31.503,54 mp situat in orasul Macin, ocupat de B.R. Macin

- pret : 0,08 lei / mp / luna , indexat cu rata inflatiei din luna decembrie a anului fiscal. In anul 2010 tariful este de 0,167 lei/mp/luna – plata se va face trimestrial

- termen : 01.01.2002- pana la concesionarea sau vanzarea terenului de catre locator.

**b) Contract de inchiriere** nr. 968/23.04.2009 incheiat cu Consiliul Local Comuna Peceneaga

- obiect : : terenul in suprafata de 4,03 ha situat in comuna Peceneaga, jud. Tulcea, ocupat de B.R.Peceneaga.

- pret : 0,031 lei / mp / an - plata se va face semestrial pana la 15 ale lunii urmatoare.

- termen : 10 ani, incepand cu data de 20.04.2009.

**c) Contract de inchiriere** nr. 337/31.08.2009 incheiat cu SC Donaris SA Tulcea

- obiect : inchirierea a 3 locuri de parcare, nr. 3, 13 si 14, situate in str. Isaccei, nr.73.

- pret : pt. locul de parcare 3 o chirie de 300 lei/ luna +TVA si pentru locurile de parcare 13 si 14 o chirie de 50 lei / luna / loc+TVA.

- termen : 01.09.2009 – 31.08.2010 - prelungit prin act aditional

### **2.3 Descrierea contractului de asociere in participatiune.**

- Nu este cazul

### **2.4 Descrierea activelor in garantie**

- Nu este cazul

### **2.5 Situatiia participatiilor societatii la capitalul social al altor societati comerciale**

Hotararea nr. 1/30.08.2006 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor privind participarea S.C.Comcereal S.A. Tulcea la constituirea S.C.CEREAL PREST S.R.L. Tulcea – actiunea a fost finalizata in octombrie 2006.

### 3.SITUATIA ACTIVELOR CIRCULANTE ALE SOCIETATII

#### a) Situatia stocurilor

Inventarierea se efectueaza de doua ori pe an , din care :

- 27 mai – 11 iunie 2010 la produse agricole;
- 10 – 21 ianuarie 2011 – la stocurile lunii decembrie 2011 - pentru patrimoniu (cf.Legii contabilitatii 82/1991 republicata, modificata si completata prin Ordonanta 61/2001)

#### b) Situatia Creantelor

La 31 dec. 2010 societatea avea de recuperat creante in suma de 2.202.270 lei in urmatoarea structura :

- Clienti = 2.200.179 lei
- Clienti incerti = 175.963 lei
- Debitori = 2.091 lei
- Ajustari pt. Depr crante – clienti = 175.963 lei (se vor recupera din recolta anului 2011)

### 4. SITUATIA DATORIILOR

La finele anului 2010 soldul datoriilor societatii era de 580.384 lei in structura aceasta fiind :

- Furnizori interni : = 66.072 lei
- Personal- salarii, ajutare materiale si alte datorii in leg. cu personalul : = 98.210 lei
- Retineri din salarii = 25.653 lei
- Alte impozite si taxe = 11 lei
- Impozit profit = 99.644 lei
- Impozit pe salarii = 8.933 lei
- TVA = 17.021 lei
- creditorii = 258.944 lei
- Alte imprumuturi si datorii asimilate = 5.896 lei

Precizam ca datoriile catre bugetul asigurarilor sociale, bugetul statului si bugetele locale sunt datorii curente cu scadenta in ianuarie 2011. De asemenea furnizorii sunt curenti, soldurile lichidandu-se in prima luna a anului 2011.

Societatea nu are obligatii restante fata de alti creditorii , in afara de dividende persoane fizice in suma de 252.629 lei.

### 5. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

- Bursa de Valori Bucuresti

## 6. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE .

### a) Conducerea societatii comerciale :

Bejan Corneliu-Silviu – Presedintele Consiliului de Administratie pana pe data de 30.07.2010  
Leu Vasile – membru in Consiliul de Administratie pana pe data de 30.07.2010 si incepand data de 01.08.2010 - Presedintele Consiliului de Administratie  
Dogaru Bogdan – membru in Consiliul de Administratie  
Popescu Florentina - membru in Consiliul de Administratie incepand cu data de 30.07.2010

### b) Prezentarea listei membrilor conducerii executive :

Bejan Corneliu-Silviu – Director General ;  
Stefan Floriana – Director Economic ;  
Toma Rodica – Director Tehnic

## 7. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

### a) Capitalul Social

La finele anului 2010, capitalul social al societatii este de 7.191.100 RON divizat in 2.876.444 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 RON.

Structura actionariatului S.C COMCEREAL SA Tulcea se prezinta astfel :

NUMELE	NUMAR ACTIUNI	VAL.CAP.SOC	PROCENT %
S.C ARGUS SA Constanta	1.920.040	4.800.100	66,75047
SIF MOLDOVA (SIF 2)	780.242	1.950.600	27,12520
ACTIONARI - PERSOANE FIZICE	172.933	432.330	6,01211
ACTIONARI – PERSOANE JURIDICE	3.229	8.070	0,11222
<b>TOTAL</b>	<b>2.876.444</b>	<b>7.191.100</b>	<b>100%</b>

### b) Note asupra contului de profit si pierderi

Executia bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2010 se prezinta astfel :

Nr. Crt.	EXPLICATIE	Realizat 2009	Planificat 2010	Realizat 2010	Procentul de realizare	
					Fata de 2009	Fata de BVC
1.	Venituri totale din care :	7.139.858	10.817.446	11.742.096	164,46	108,55
	Venit. exploatare	6.018.046	10.283.446	11.176.913	185,72	185,72
	Vanzare active	251.350	0	26.851	10,68	-
	Venit. financiara	870.462	534.000	538.332	61,84	100,81
2.	Cheltuieli totale din care :	5.905.474	8.521.218	11.302.407	191,39	132,64

	Cheltuieli de exploatare	5.768.849	8.521.218	11.301.571	195,91	132,63
	Cheltuieli vanzare activ (val.neamortiz.integral)	128.221	0	0	-	-
	Cheltuieli financiare	8.404	0	836	9,45	-
3.	Rezultate financiare brute	1.234.384	2.296.228	439.689	35,62	19,14
	Din exploatare	249.197	1.762.228	-124.658	-50,02	-7,07
	Din vanzare active	123.129	0	26.851	21,81	-
	Din activ. financiare	862.058	534.000	537.496	62,35	100,65
4.	Impozit profit	181.132	377.538	107.894	59,57	28,58
5.	Profit exercitiu financiar	1.053.252	1.918.690	331.795	31,50	17,29

Societatea inregistreaza in executia bugetului pe 2010 indicatori favorabili datorita dobanzilor de la depozite.

Supunem spre aprobarea AGA – propunerea Consiliului de Administratie de a repartiza profitul dupa cum urmeaza :

- profit brut = 439.689 lei
- impozit pe profit = 107.894 lei
- profit net = 331.795 lei
- rezerve legale = 0
- profit de repartizat = 331.795 lei

Avand in vedere ca profitul este mic si nu exista alte surse de finantare a societatii, Consiliul de Administratie propune AGAO din data de 30/31.03.2011 ca profitul nerepartizat sa ramana la dispozitia societatii..

## 8. ANALIZA INVESTITIILOR EFECTUATE

Nr.	Denumire mijloc fix	Locul PF	Data	Valoare
1.	Centrala termica	Brutarie	11.02.2010	2.967
2.	Laguna GT Line	Sediu	26.02.2010	70.052
	<b>TOTAL</b>			<b>73.022</b>

## 9. ANALIZA PROVIZIOANELOR CONSTITUITE

S-au constituit un provizioan la nivelul sumelor estimarive reprezentand indemnizatia bruta din profitul net de repartizat al societatii conform contractelor de administrare, in suma de 14.575 lei.

Incasarea ajustarilor constituite pentru clientii incerti, dubiosi, rau – platnici sau aflati in litigiu au fost efectuate cu respectarea normelor in vigoare, pentru sumele incasate din anii precedenti in suma de 2000 lei

Pentru clientii de la care nu se mai pot recupera sumele ( 23.502,48 lei ) a fost aprobat in CA din 18.02.2011, referatul privind scoaterea din ajustari a acestora. Iar pentru clientii incerti suma de 168.399,56 lei a fost aprobat referatul de trecere pe ajustari pentru depreciere creante clienti.

## 10. ANALIZA DUCERII LA INDEPLINIRE A HOTARARILOR AGA

Hotararile AGA au fost indeplinite.

# 11. ANALIZA RELATIILOR CONTRACTUALE ALE SOCIETATII CU ACTIONARIII, ADMINISTRATORII, ANGAJATII, PERSOANELE IMPLICATE CU ACESTIA

- Nu este cazul.

## 12. SITUATIA IMOBILIZARILOR LA 31.12.2010

NR.	DENUMIRE	VALOARE
1	IMOBILIZARI CORPORALE	13.785.610
	din care :	
	- terenuri	6.544.605
	-constructii	5.470.861
	-instalatii tehnice si masini	1.748.956
	-alte instalatii, utilaje, mobilier	21.188
2.	IMOBILIZARI FINANCIARE	1.033.600
	<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>14.819.210</b>

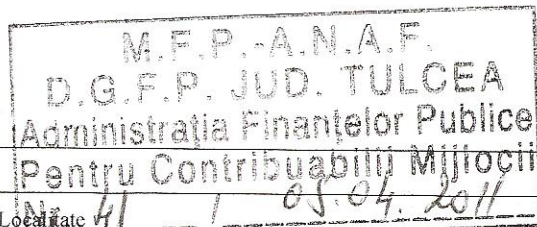
Situatia activelor imobilizate , mai putin valoarea amortizata este prezentata mai jos :

Nr.	DENUMIRE	VALOARE
1.	Terenuri	6.544.605
2.	Constructii	2.134.507
3.	Instalatii tehnice si masini	643.863
4.	Alte instalatii , utilaje, mobilier	5.116
	<b>TOTAL</b>	<b>9.328.091</b>

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Ec. Leu Vasile



Bifati numai dacă  Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucureștieste cazul:  Sucursala Dacă entitatea a optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/ 1991

Entitatea SC COMCEREAL SA

Adresa

Judet

Tulcea

Sector

Localitate

TULCEA

Strada

ISACCEI

Nr.

73

Bloc

IJCM

Scara

Ap.

Telefon

534061

Număr din registrul comerțului J36/165/1996

Cod unic de înregistrare 8392201

Forma de proprietate 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

5210 Depozitări

F10 - pag. 1

## BILANȚ

la data de 31.12.2010

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	8.849.489	8.679.112
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	727.123	643.863
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	7.144	5.116
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10		
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	9.583.756	9.328.091
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	1.033.600	1.033.600
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)	16		

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	1.033.600	1.033.600
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	10.617.356	10.361.691
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	43.022	27.347
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	1.359.776	56.039
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	672.950	850.539
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	2.075.748	933.925
<b>II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			
1. Creațe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	955.498	2.200.179
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creațe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	32.813	2.091
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	988.311	2.202.270
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	8.273.998	7.960.418
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	11.338.057	11.096.613
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	2.457	1.290
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	141.345	66.072
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	499.637	514.312
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	640.982	580.384
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	10.699.532	10.517.519
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	21.316.888	20.879.210
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	46.772	14.575
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	46.772	14.575
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	7.191.100	7.191.100
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	7.191.100	7.191.100
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	5.797.577	5.797.577
IV. REZERVE			

1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	1.438.220	1.438.220
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74	347.987	347.987
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	5.441.980	5.757.956
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	7.228.187	7.544.163
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	81	
	SOLD D (ct. 117)	82	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	83	1.053.252
	SOLD D (ct. 121)	84	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	85		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	21.270.116	20.864.635
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	21.270.116	20.864.635

Suma de control F10 : 335547860 / 662533098

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

**Rd.25** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

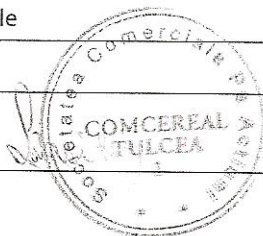
**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

Leu Vasile

Semnătura

Stampila unității



**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

STEFAN FLORIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	5.790.412	11.067.967
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3.269.641	2.165.118
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.520.771	8.902.849
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	
Sold D	08	0	
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	0	
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	478.984	135.797
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	6.269.396	11.203.764
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	219.630	187.077
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	56.307	5.283
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	250.298	249.099
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	2.471.795	8.044.268
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	1.736.984	1.632.631
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	1.410.348	1.319.128
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	326.636	313.503
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	331.079	328.687
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	331.079	328.687
a.2) Venituri (ct.7813)	23	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	-29.302	-2.000
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	0	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	29.302	2.000
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	897.885	720.324
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	541.149	464.424
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	210.307	202.631
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	146.429	53.269

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31	0	
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-37.606	136.202
- Cheltuieli (ct.6812)	33	46.772	182.974
- Venituri (ct.7812)	34	84.378	46.772
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	5.897.070	11.301.571
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	372.326	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	97.807
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	0	
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41	0	
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	870.030	537.900
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43	0	
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	432	432
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	870.462	538.332
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	0	
- Cheltuieli (ct.686)	47	0	
- Venituri (ct.786)	48	0	
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	0	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50	0	
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	8.404	836
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	8.404	836
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	862.058	537.496
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	1.234.384	439.689
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57	0	
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58	0	
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	7.139.858	11.742.096
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	5.905.474	11.302.407

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	1.234.384	439.689
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	181.132	107.894
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	0	
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	1.053.252	331.795
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 138059578 / 662533098

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**Rd.19** - la acest rând 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”.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Leu Vasile

Semnătura

Stampila unității



Numele și prenumele

STEFAN FLORIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unități</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unități care au inregistrat profit	01	1	331.795	
Unități care au inregistrat pierdere	02	0	0	
<b>II Date privind plățile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curentă</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plăți restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>		<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	23	87		74

<b>IV. Plăți de dobanzi si redevente</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
<b>V. Tichete de masă</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor	30		124.155
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	31		
- din fonduri publice	32		
- din fonduri private	33		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:	34		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	35		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	36		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	37		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:	38	1.033.600	1.033.600
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:	39	1.033.600	1.033.600
- acțiuni cotate emise de rezidenți	40		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	41		
- părți sociale emise de rezidenți	42	1.033.600	1.033.600
- obligațiuni emise de rezidenți	43		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	44		
- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți	45		
- obligațiuni emise de nerezidenți	46		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:	47		
- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	48		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	49		

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	955.498	2.376.143
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	30.432	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	53		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54	4.838	3.381
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64		
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	11.973	16.117
- în lei (ct. 5311)	66	11.973	16.117
- în valută (ct. 5314)	67		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	8.255.708	7.939.200
- în lei (ct. 5121)	69	8.255.708	7.939.185
- în valută (ct. 5124)	70		15
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	640.982	580.384
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78		
- în lei	79		
- în valută	80		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84		
- în lei	85		
- în valută	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87		
- în lei	88		

- în valută	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91		5.896
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92		5.896
- în valută	93		
- Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	141.345	66.072
- Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	98.184	101.750
- Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	97.449	147.722
- Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
- Sume datorate acționarilor/ asociațiilor (ct.455)	98		
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	304.004	258.944
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	7.191.100	7.191.100
- acțiuni cotate	102	7.191.100	7.191.100
- acțiuni necotate	103		
- părți sociale	104		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107	52.356	78.420

Suma de control F30 : 73817804 / 662533098

\*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG 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 de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

**Rd.102** - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

**Rd.103** - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

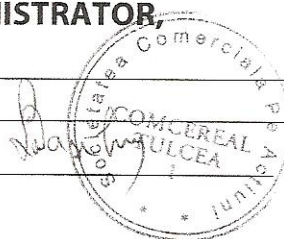
**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

Leu Vasile

Semnătura

Stampila unității



**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

STEFAN FLORIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## NOTA 1

## ACTIVE IMOBILIZATE

- LEI -

ELEMENTE DE ACTIV	VALOAREA BRUTA				DEPRECIERI			
	(amortizare si provizioane)							
	SOLD LA 01.01.2010	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2010	SOLD la 01.01.2010	Deprecieri Inreg.in cursul ex.	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2010
0	1			2	3	4		5
Imobilizari corporale	13832575	73022	119987	13785610	4248819	328687	119987	4457519
Imobilizari financiare	1033600	0	0	1033600	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>14866175</b>	<b>73022</b>	<b>119987</b>	<b>14819210</b>	<b>4248819</b>	<b>328687</b>	<b>119987</b>	<b>4457519</b>

Metoda de amortizare utilizata de S.C. Comcereal S.A. Tulcea este metoda liniara.

ADMINISTRATOR,  
EC. LEU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. STEFAN FLORIANA

## NOTA 2

## PROVIZIOANE

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA	TRANSFERU		SOLD LA
	01.01.2010	In cont	Din cont	31.12.2010
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Alte provizioane ( ct. 1518 )	46772	14575	46772	14575
Ajustari pentru depreciere crente clienti ( ct. 491 )	33066,03	168399,56	25502,48	175963,11
<b>TOTAL</b>	<b>79838,03</b>	<b>182974,56</b>	<b>72274,48</b>	<b>190538,11</b>

Constituirea unui provizion la nivelul sumelor estimate reprezentand suma bruta din profitul net de repartizat al societatii conform contractelor de administrare :

- Bejan Corneliu Silviu contr. 2317 / 02.07.2008 a incetat pe 30.07.2010
- Leu Vasile contr. 2318 / 02.07.2008
- Dogaru Bogdan contr. 2319 / 02.07.2008
- Popescu Florentina ctr 1974 / 30.07.2010

Incasarea ajustărilor constituite pentru clienți incerti, dubioși, rău-platnici sau aflați în litigiu (6812) au fost efectuate cu respectarea normelor in vigoare, pentru sumele inregistrate din anii precedenti in suma de 2000 lei. Pentru clientii de la care nu se mai pot recupera sumele ( 23502,48 lei ) a fost aprobat in CA din 18.02.2011 referatul privind scoaterea din ajustari a acestora. Iar pentru clientii incerti suma de 168399,56 lei a fost aprobat referatul de trecere pe ajustari in CA din 18.02.2011

ADMINISTRATOR ,  
EC. LEU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. STEFAN FLORIANA

## NOTA 3

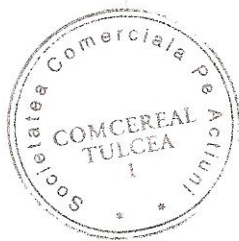
## REPARTIZAREA PROFITULUI

lei	
DESTINATIA profitului	SUMA
- Rezultatul net	331795
-rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividente	0
-profit nerepartizat	331795
-alte rezerve	0

In sedinta AGA. din 30.03.2011 urmeaza sa fie repartizat si aprobat profitului contabil ramas in contul 121.

Mentionam ca au fost iregistrate”provizioane “ in suma de 14.575 lei .

ADMINISTRATOR,  
EC. LEU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. STEFAN FLORIANA

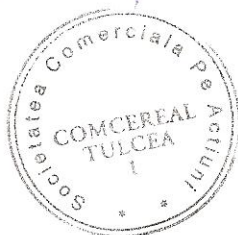
A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Stefan Floriana".

## NOTA 4

## ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATOR	EXERCITIUL PRECEDENT AN 2009	EXERCITIUL CURENT AN 2010
0	1	2
1. CIFRA DE AFACERI NETA	5790412	11067967
2. COSTUL BUNURILOR VANDUTE SI AL SERVICIILOR PRESTATE(3+4+5)	4155768	9665020
3. CHELTUIELILE ACTIVIT. DE BAZA	2998030	8485727
4. CHELTUIELI ACTIV. AUXILIARE	826659	850606
5. CHELTUIELI INDIRECTE DE PRODUCTIE	331079	328687
6. REZULTATUL BRUT AFERENT CIFREI DE AFACERI NETE (1-2)	1634644	1402947
7. CHELTUIELI DE DESFACERE	4318	3920
8. CHELTUIELI GENERALE DE ADMINISTRARE	1736984	1632631
9. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	478984	135797
10. REZULTATUL DIN EXPLOATARE ( 6-7-8+9 )	372326	-97807

ADMINISTRATOR,  
EC. LEU VASILE



DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. STEFAN FLORIANA

NOTA 5

## SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- LEI-

C R E A N T E	SOLD 31.12.2010	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2+3	2	3
<b>TOTAL , din care :</b>	<b>2202270,16</b>	<b>2202270,16</b>	<b>0</b>
Cienti + clienti incerti ( ct. 4111+4118 )	2376142,57	2376142,57	0
Ajustari privind depr. creante - clienti ( ct. 491 )	175963,11	175963,11	0
Debitori diversi ( ct. 461 )	2090,7	2090,7	0

D A T O R I I	SOLD 31.12.2010	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2+3+4	2	3	4
<b>TOTAL , din care :</b>	<b>580384,76</b>	<b>580384,76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Alte impr. Si datorii asimilate ( ct.167)	5896,3	5896,3		
Furnizori ( ct. 401 )	66071,97	66071,97	0	0
Personal salarii satorate ( ct. 421 )	41511	41511	0	0
Personal -ajut. mat. datorate (ct. 423 )	0	0	0	0
Alte datorii in legatura cu pers (ct. 4281 )	56699,12	56699,12	0	0
Retineri din salarii ( ct. 427, 431, 437,447 )	25653	25653	0	0
Alte impozite si taxe ( ct. 446)	11	11		
Impozit profit (ct. 441 )	99644	99644	0	0
TVA de plata ( ct. 4423 )	17021	17021	0	0
TVA neexigibil ( ct. 4428 )	0	0	0	0
Impozit pe salarii ( ct. 444 )	8933	8933	0	0
Creditori diversi ( ct. 462 )	258944,37	258944,37	0	0

ADMINISTRATOR,  
EC. LEU VASILE

DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. STEFAN FLORIANA



## PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE

S.C. Comcereal S.A. Tulcea aplica reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, parte componenta a Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate de Ordinul nr.3055 / 2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Deoarece societatea depaseste limita a doua dintre criteriile de marime ( total activ = 5008307Euro si numarul mediu de salariati in cursul exercitiului financiar 2010 = 74),conform art.3 al.1 din Ordinul 3055/2009 si are valori mobiliare admise la tranzactionarea pe piata de capital RASDAQ conform art. 6 din Ordinul nr. 3055 / 2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, situatiile financiare vor fi intocmite in urmatoarea componenta :

- ~ bilant ;
- ~ cont de profit si pierdere ;
- ~ situatia modificarii capitalurilor proprii ;
- ~ situatia fluxurilor de trezorerie ;
- ~ note explicative la situatiile financiare anuale.

Situatiile financiare sunt insotite de raportul de gestiune al Consiliului de Administratie, de raportul de audit financiar si de propunerile de distribuire a profitului, potrivit art. 29 din Legea 82/1991.

Abaterile de la aplicarea principiilor si politicilor contabile nu sunt admise, decat in cazuri exceptionale,numai in cazul relevantei si credibilitatii informatiilor contabile sau ca urmare a unor cerinte legislative.- In anul 2010 nu a fost cazul.

Situatiile financiare au fost intocmite cu respectarea urmatoarelor principii :

- ~ principiul continuitatii activitatii;
- ~ principiul permanentei metodelor;
- ~ principiul prudentei;
- ~ principiul independentei exercitiilor;
- ~ principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii;
- ~ principiul intangibilitatii bilantului de deschidere;
- ~ principiul necompensarii;
- ~ principiul prelevantei economicului asupra juridicului;
- ~ principiul pragului de semnificare .

**ADMINISTRATOR,**  
**EC. LEU VASILE**

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**EC. STEFAN FLORIANA**



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Stefan Floriana".

**NOTA 7****PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA are un capital social subscris varsat de 7191100 lei.  
Structura actionariatului S.C. COMCEREAL S.A. Tulcea se prezinta astfel :

<b>Nume</b>	<b>Nr. actiuni</b>	<b>Procent</b>
S.C. ARGUS CONSTANTA	1920040	66,75050
SIF MOLDOVA	780242	27,12520
PERSOANE FIZICE	172933	6,01200
PERSOANE JURIDICE	3229	0,11230
<b>TOTAL</b>	<b>2876444</b>	<b>100</b>

Valoarea nominala a actiunii este de 2.5 lei in cursul anului 2010, nu au fost emise actiuni si nici obligatiuni  
Societatea este tranzactionata pe piata RASDAQ

**ADMINISTRATOR ,**  
**EC. LEU VASILE**



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**EC. STEFAN FLORIANA**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Stefan Floriana".

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII  
SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE,  
CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE**

S.C. COMCEREAL S.A. TULCEA are un numar mediu de salariatii pe anul 2010 de 74 persoane, in urmatoarele structuri :

- 1) ~ barbati 51  
~ femei 23
- 2) ~ personal TESA 23  
~ muncitori calificati 37  
~ muncitori necalificati 14
- 3) ~ 1 cu contract de administrare si mandat ( director general )  
~ 2 cu contract de mandat ( director economic si director tehnic )  
~ 71 cu contract individual de munca  
  
~ din care 10 cu studii superioare .

Conducerea S.C. COMCEREAL S.A. Tulcea este realizata din Consiliul de Administratie format din 3 membrii :

- ~ Presedinte CA - pana pe data de 30 iunie 2010 si director general S.C. Comcereal S.A. Tulcea - Ing. Bejan Corneliu Silviu
- ~ Membru CA - pana pe data de 30 iunie 2010 si incepand cu data de 1 august 2010 Presedinte CA reprezentant S.C. Argus S.A. Constanta - Ec. Leu Vasile
- ~ Membru CA reprezentant S.I.F. Moldova - Ing. Dogaru Bogdan
- ~ Membru CA- incepand cu data de 1 august 2010 reprezentant S.C. Argus S.A. Constanta Ec. Popescu Florentina

Conducerea executiva este formata din 3 persoane :

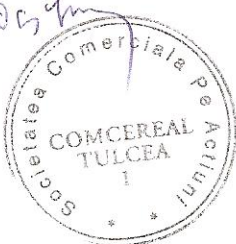
- ~ director general : Ing. Bejan Corneliu Silviu
- ~ director economic : Ec. Stefan Floriana
- ~ director tehnic : Ing. Toma Rodica

Nivelul salarial este stabilit conform actelor normative in vigoare, salariile sunt achitate la termen, iar adiacentele la salarii sunt virate la termenul legal.

Nu au fost acordate avansuri administratorilor.

Toti salariatii societatii sunt incadrati cu contracte de munca, respectiv contract de mandat, s-au intocmit lunar state de plata, au fost retinute si virate toate obligatiile inclusiv cele ale societatii.

**ADMINISTRATOR,  
EC. LEU VASILE**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. STEFAN FLORIANA**

NOTA 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR  
INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

1) INDICATORI DE LICHIDITATE

a) Indicatorul lichiditatii curente :

$$(\text{Indicatorul capitalului circulant}) = \text{Active curente} / \text{Datorii curente} = 11096612 / 580384 = 19,12$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate :

$$(\text{Indicatorul test acid}) = \text{Active curente} - \text{Stocuri} / \text{Datorii curente} = 11096612 - 933925 / 580384 = 17,51$$

2) INDICATORI DE RISC

a) Indicatorul gradului de indatorare :

$$(\text{Capital imprumutat} / \text{Capital propriu}) \times 100 \sim \text{nu este cazul societatii noastre deoarece nu avem credite}$$

$$(\text{Capital imprumutat} / \text{Capital angajat}) \times 100 \sim \text{nu este cazul societatii noastre deoarece nu avem credite}$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda ~ nu este cazul societatii noastre deoarece nu avem credite

3 ) INDICATORI DE ACTIVITATE ( INDICATORI DE GESTIUNE )

a) Viteza de rotatie a stocurilor ( rulajul stocurilor )

$$\text{Costul vanzarilor} / \text{Stoc mediu} = 8044268 / 933925 = 8,61$$

$$\text{Numar de zile stocate} = (\text{Stoc mediu} / \text{costul vanzarilor}) \times 365 = (933925 / 8044268) \times 365 = 42,38$$

b) Viteza de rotatie a debitorilor - clienti

$$(\text{Sold mediu clienti} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365 = (2200179 / 11067967) \times 365 = 72,56$$

c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor

$$(\text{Sold mediu furnizori} / \text{Achizitii de bunuri ( Fara servicii )}) \times 365 = (66072 / 2747732) \times 365 = 8,78$$

d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = 11067967 / 10361694 = 1,068$$

e) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\text{Cifra de afaceri} / \text{Total active} = 11067967 / 21459594 = 0.52$$

4 ) INDICATORI DE PROFITABILITATE

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit} / \text{capitalul angajat} = 439689 / 20864635 = 0.02$$

b) Marja bruta din vanzari

$$(\text{Profitul brut din vanzari} / \text{Cifra de afaceri}) \times 100 = (858581 / 11067967) \times 100 = 7,76$$

ADMINISTRATOR,  
EC. LEU VASILE

DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. STEFAN FLORIANA



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Stefan Floriana.

## ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

SC Comcereal SA Tulcea este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Obiectul principal de activitate al societatii conform codului CAEN este 5210 " Depozitari " . Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate. Societatea a avut un numar mediu de 74 de angajati pe parcursul anului 2010.

b) Informatii privind relatile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

Hotararea nr. 1 / 30.08.2006 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor privind participarea S.C. Comcereal S.A. Tulcea la constituirea S.C. Cereal Prest S.R.L. Tulcea- actiunea a fost finalizata in octombrie 2006

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina

~ nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

\* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara ;

~ nu este cazul

\* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit ;

~ Rezultatul brut	355771
~ Total deduceri	330687
~ Total ven. neimpozabile	65293
~ Total che. nedeductibile	662983
~ Total profit impozabil	622774
~ Total impozit pe profit	107894
~ Sume repr. sponsorizarea	0
~ Impozit pe profit datorat final	107894
~ Impozit pe profit raportate prin formularul 100	2750
~ Impozit minim raportat prin formularul 100	8250
~ Diferenta de impozit pe profit	96894

\* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la

principiile contabile generale si reguli contabile de evaluare, a fost efectuat in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;

~ nu este cazul

\* impozit pe profit ramas de plata .

~ 96894 lei - achitat cu OP 96 / 7.03.2011

**e) Cifra de afaceri:**

\* pe segmente de activitati

~ Productia vanduta

0

~ Prestari servicii

2165118

~ Venituri din vanzarea mf.

8902849

~ **TOTAL**

**11067967**

\* pe piete geografice.

~ Romania

11067967

~ International

0

~ **TOTAL**

**11067967**

**f) Evenimentele ulterioare datei bilanului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:**

\* natura evenimentului;

~ nu este cazul

\* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.

~ nu este cazul

**g) Explicatii despre valoarea si natura:**

\* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;

~ nu este cazul

\* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.

0

~ Venituri inregistrate in avans

1289,53

~ din care : ~ 1047,59 lei abonament MO 2011

~ Cheltuieli inregistrate in avans

~ 241,94 lei abonament ziar local 2011

**h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.**

~ contract de leasing financiar 128808/10.02.2010 - 10 rate achitate ~ 88786,16 lei

**i) Leasing financiar - informatii:**

\* descriere generala a contractelor semnificative de leasing ~ Contract leasing financiar a unui autovehicol marca Renault Noua Laguna GT Line

~ 12 rate din care 10 rate in anul 2010 si 2 rate in anul 2011

\* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

~ 0

Leasing financiar - evidential:

~ Descriere generala a contractelor importante de leasing:

\* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;

\* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.

~0

~ Dobanda de platit aferenta perioadelor v.oare

j) Onorariile platite auditorilor / cenzorilor si onorarile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.

~ onorarii platite auditorilor : 18476 lei - valoarea include TVA ( audit extern - S.C. Evexem SRL )

8156 lei - valoarea include TVA ( audit intern Cabinet de audit financiar Nichitovici Gabriela - Stela )  
26.632 lei

~ TOTAL

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

~ nu este cazul

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.

~ nu este cazul

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

~ nu este cazul

n) Angajamentele sub forma garantiiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.

~ nu este cazul

o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.

~ nu este cazul

p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

~ nu este cazul

ADMINISTRATOR,  
EC. LEU VASILE

DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. STEFAN FLORIANA



## SITUATIA ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 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>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	6.544.605			X	6.544.605
Constructii	06	5.493.595		22.734	22.734	5.470.861
Instalatii tehnice si masini	07	1.773.187	73.022	97.253	2.212	1.748.956
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	21.188				21.188
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				X	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	13.832.575	73.022	119.987	24.946	13.785.610
<b>Imobilizari financiare</b>	11	1.033.600			X	1.033.600
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	14.866.175	73.022	119.987	24.946	14.819.210

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	3.188.711	170.377	22.734	3.336.354
Instalatii tehnice si masini	18	1.046.064	156.282	97.253	1.105.093
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	14.044	2.028		16.072
TOTAL (rd.16 la 19)	20	4.248.819	328.687	119.987	4.457.519
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	4.248.819	328.687	119.987	4.457.519

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
<b>Imobilizari financiare</b>	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 115107856 / 662533098

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

Numele si prenumele

Leu Vasile

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

STEFAN FLORIANA

Calitatea

II--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

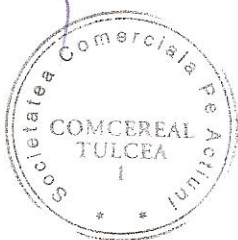
Formular  
VALIDAT

Vers.1.00

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
la data de 31.12.2010

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2009	2010
<b>A. Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	5692139	10523039
Plăți către furnizori și angajați	4325518	10563786
Dobânzi plătite	0	0
Impozit pe profit plătit	258115	50006
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>1108506</b>	<b>-90753</b>
<b>B. Fluxuri de numerar din activități de investiție:</b>		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	70129	73022
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	257300	26852
Dobânzi încasate	870030	537900
Dividende încasate	0	0
<b>Numerar net din activități de investiție</b>	<b>1057201</b>	<b>491730</b>
<b>C. Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	1628670	714557
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>	<b>-1628670</b>	<b>-714557</b>
<b>D. Creșterea netă a numerarului și echivalențelor de numerar</b>	<b>537037</b>	<b>-313580</b>
<b>E. Numerar și echivalențe de Numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>7736961</b>	<b>8273998</b>
<b>F. Numerar și echivalențe de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>8273998</b>	<b>7960418</b>

Administrator,  
Ec. Leu Vasile



Director economic  
Ec. Stefan Floriana

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2010

- lei -

Element al Capitalului propriu	Sold la 01.ian 2010	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 .12 2010	
		Total	Prin	Total	Prin		
		din care	Transfer	din care	Transfer		
0	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	7191100	0	0	0	0	7191100	
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0	
Prime de capital	0	0	0	0	0	0	
Rezerve din reevaluare	5797577	0	0	0	0	5797577	
Rezerve legale	1438220	0	0	0	0	1438220	
Rezerve statutare sau contractuale	347987	0	0	0	0	347987	
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0	
Alte rezerve	5441980	315976	315976	0	0	5757956	
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0	
Castiguri legate de instrumente de capital proprii	0	0	0	0	0	0	
Pierderi legate de instrumente de capital proprii	0	0	0	0	0	0	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat	Sold D						
	Sold C	0	1053252	1053252	1053252	1053252	0
Rezultat reportat pro-venit din adoptarea prima dată a IAS-IAS 29	Sold D	0	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din cor. erorilor contabile	Sold D	0	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat prov din trecerea la aplicarea Reglem contabile conf. Cu Directiva a IV a CEE	Sold D	0	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D	0	0	0	0	0	0
	Sold C	1053252	331795	0	1053252	315976	331795
Repartizare profit	Sold D	0	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0	0
TOTAL Capitaluri proprii	21270116	1701023	1369228	2106504	1369228	20864635	

Administrator,  
Ec. Leu Vasile



Director economic  
Ec. Stefan Floriana