

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR
SOCIETĂȚII COMERCIALE COMCEREAL S.A. BUCUREȘTI

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2025

- Rev. 1 -

- Data raportului: 27.03.2026
- Denumirea societății comerciale S.C. COMCEREAL BUCUREȘTI S.A.
- Simbol: CMIL
- ISIN: ROCMILACNOR9
- Sediul social: București, sector 5, str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, cam. 5
- Număr de tel/fax: 021/315.74.43
- C.U.I.: 8208989
- Nr. de înmatriculare la Oficiul Registrului Comerțului: J1996001730404
- Capital social subscris și vărsat: 3.097.515 lei, din care aport în natură 2.845.552,50 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 1.239.006 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, indivizibile, emise în formă dematerializată, evidențiate prin înscriere în cont;

Segment: SMT
Categorie: AeRO Standard
Stare: Tranzactionabilă

- În anul 2025 nu au fost înregistrate majorări sau reduceri ale capitalului social.
- Structura acționariatului la 31.12.2025 este următoarea:

LEI

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

În cursul exercițiului financiar 2025, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație format din:

1. Dna. Florica Nucuță – profesor - președinte - membru remunerat
 2. Dl. Adrian Constantin Nucuță - inginer de mediu – membru remunerat
 3. Dl. Dinu Petre-Florian– membru remunerat
- Conducerea executivă a societății a fost asigurată de: Dl. Adrian Constantin Nucuță director general, contract de mandat pe perioadă determinată.
 - Consiliul de Administrație s-a întrunit ori de câte ori a fost nevoie, conform prevederilor Legii nr. 31/1990, ale actului constitutiv și ale hotărârilor A.G.A.
 - Societatea este constituită pe o perioadă nelimitată, începând de la data înregistrării ei la Registrul Comerțului.

- Societatea are următoarele sedii secundare, organizate ca puncte de lucru în incinta bazelor de recepție cereale:
- Comuna Gruiu, sat Șanțu Florești, Str. Garii, nr. 45 Jud. Ilfov, cod poștal 077118, România
- Comuna Vidra, jud. Ilfov, Str. Garii, nr. 171, cod poștal 077185, România
 - Domeniul principal de activitate al Societății este: Cod CAEN 462 - Comerț cu ridicata al produselor agricole brute și al animalelor vii.
 - Activitatea principală a Societății este: Cod CAEN 4621 - Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, îngrășămintelor, furajelor și tutunului neprelucrat

1. Analiza activității societății comerciale

Activitatea desfășurată în cadrul S.C. COMCEREAL S.A. în anul 2025 se referă la prelucrarea, condiționarea, depozitarea, păstrarea, livrarea și comercializarea cerealelor, semințelor, îngrășămintelor și furajelor atât în nume propriu cât și pentru terți, conform cod CAEN 4621.

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

Data de înființare a societății comerciale este 07.03.1996.

În timpul exercițiului financiar 2025 **nu au avut loc fuziuni sau reorganizări** ale societății comerciale și aceasta nu a achiziționat și/sau înstrăinat active.

Principalele rezultate în lei ale evaluării generale a activității societății în anul 2025:

- | | |
|--|----------------|
| – Profit net | 415.116 lei |
| – Cifra de afaceri | 15.863.799 lei |
| – Export | nu este cazul |
| – Venituri totale | 17.149.626 lei |
| – Cheltuieli totale | 16.585.694 lei |
| – Lichiditate (disponibil în cont și casa) | 78.900 lei |

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

În totalul cifrei de afaceri a societății comerciale, serviciile de comercializare a îngrășămintelor și pesticidelor au deținut în anul 2025 o **pondere** de 95,33% și restul de 4,67 % reprezentând venituri din prestări servicii, inclusiv din închirieri.

Societatea nu a făcut **investiții** în anul 2025, ci doar cheltuieli cu întreținerea activelor.

Societatea lucrează și cu **furnizori externi** pentru îngrășămintele chimice și pesticide, MEDI PLUS R OOD BG, AGRIA SA BG, STEFES GmbH. Îngrășămintele și pesticidele importate sunt destinate exclusiv pieței interne, iar comercializarea lor se face prin parteneri din teritoriu.

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

Structura personalului pe categorii de personal în anul 2025, se prezintă astfel:

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

Productivitatea muncii a înregistrat următoarea evoluție:

Nr crt	Indicator	2024	2025
1.	Număr mediu de personal	13	13
2.	Cifra de afaceri, lei	8.591.054	15.863.799
3.	Productivitatea muncii, lei/pers	660.850	1.220.292

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

Nr crt	Indicator	2024	2025
1.	Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	608.132	598.976
2.	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	12.309	13.478
3.	Cheltuieli din exploatare	8.180.901	14.452.863
4.	Pondere cheltuieli cu salariile în cheltuielile din exploatare %	7.43%	4,14%

Societatea nu desfășoară **activitate de cercetare și dezvoltare**.

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

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

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

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

2. Activele corporale ale societății comerciale

Societatea deține în proprietate următoarele active:

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

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

28619 a localității București, sector 5 cu Încheierea nr. 253384/30.06.2009 emisă de OCPI sector 5 București. Imobilul este clasificat monument istoric.

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

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

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

Ambele baze sunt situate în județul Ilfov.

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

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

În anul 2025 **nu a fost efectuată evaluarea** imobilelor proprietatea societății, pentru a fi depuse la organele teritoriale locale în vederea stabilirii impozitelor și taxelor aferente începând cu anul 2025.

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

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

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

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Începând cu 14.06.2017, acțiunile societății sunt listate la categoria standard a Pieței secundare ATS AeRO a Bursei de Valori București, index CMIL și sunt incluse în indicii XRS1.

Acțiunile societății sunt acțiuni ordinare, nominative, dematerializate și indivizibile. Acțiunile sunt liber tranzactionabile pe piețele de capital stabilite de Adunarea Generală a Actionarilor („AGA”) în conformitate cu Memorandumul din 2017, cu respectarea legislației referitoare la tranzactionarea acțiunilor emise de societățile comerciale.

La data 31 decembrie 2025, **societatea nu deținea acțiuni proprii.**

4. Sumarul anului 2025

În anul 2025, managementul societății a fost stabil, iar obiectivele fixate Consiliului de Administrație au fost circumscrise dezvoltării economice în contextul respectării neconditionate a tuturor prevederilor legale, inclusiv a celor privind piața de capital.

Nu am înregistrat litigii, diferențe sau întârzieri în executarea obligațiilor legale, chiar dacă acestea au creat dificultăți birocratice sau financiare, în condițiile în care nu am înregistrat și nu înregistrăm restante la buget.

Consiliul de administratie propune să se repartizeze și să plătească din profitul nerepartizat anterior anului 2025, dividende brute acționarilor în suma de 136.290 lei.

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

În condițiile actuale ale războiului din Ucraina, societatea COMCEREAL SA a efectuat o analiză a portofoliului de clienți și datorii din prisma efectelor economice posibile ce pot afecta desfășurarea normală a activității.

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

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

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

Pe de altă parte, structura obligațiilor societății în perioada curentă, a războiului din Ucraina, nu creează dificultăți de lichiditate, astfel încât societatea COMCEREAL SA nu și-a modificat politicile, activitatea nefiind afectată în mod semnificativ, strategia de business fiind fondată în continuare pe principiul continuității activității.

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

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

5. Situația financiar – contabilă

Contabilitatea societății comerciale a fost ținută de SC DKA EXPERT FINCONT S.R.L., autorizată de C.E.C.C.A.R. conform autorizației 0013582/2018, în baza contractului de prestări servicii semnat de ambele părți. Raportarea la 31 DECEMBRIE 2025 a fost întocmită respectând prevederile reglementarilor contabile în vigoare, Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP 2036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici.

Activele totale în lei la încheierea exercițiului sunt de **13.776.547 lei**, din care:

INDICATOR	2024	2025	2025/2024 %
Active imobilizate totale, din care:			
active corporale	1.845.654	1.845.654	0 %
Active circulante totale, din care:	11.487.378	13.776.547	119,92 %
disponibilități	21.499	78.900	367 %

Totalul activelor și posturilor de pasiv înregistrate în bilanțul contabil întocmit pentru anul 2025 sunt stabilite pe baza inventarului întocmit la societate la data de 31.12.2025, în conformitate cu Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 2861/2009.

Toate activele corporale imobilizate stabilite pe baza inventarului făcut în anul 2025 sunt înregistrate în patrimoniul societății și au fost predate sub semnătură, personalului executiv, pentru gestionarea și folosirea acestora la realizarea veniturilor planificate.

Contul de profit si pierdere in lei la 31.12.2025 se prezintă astfel:
lei

Venituri din exploatare	15.863.799
Venituri financiare	1.285.827
Venituri extraordinare	-
Total venituri	17.149.626
Cheltuieli de exploatare	14.533.216
Cheltuieli financiare	2.132.831
Cheltuieli extraordinare	-
Total cheltuieli	16.666.047
Profit brut	483.579
Impozit profit	68.463
Profit net	415.116

Creanțe și datorii in lei la 31.12.2025 sunt:

Creanțele 12.717.814 lei

Datoriile totale 8.073.478 lei

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

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

Raportarea s-a întocmit pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice încheiate la 31.12.2025.

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

Raportarea la 31.12.2025 a fost verificată și aprobată de administratorii societății.

Administratorii propun Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca profitul net aferent exercițiului 2025 în valoare de **415.116 lei** să ramana ca :

- profit nerepartizat : 415.116 lei.

Având în vedere cele prezentate în Raportul Consiliului de Administrație al S.C. COMCEREAL S.A. BUCUREȘTI supunem aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor situațiile financiare anuale la 31.12.2025.

Raportul de gestiune concentrează principalele aspecte economico-financiare și administrative cu care s-a confruntat societatea în cursul anului 2025.

Consiliul de Administratie,

Presedinte - NUCUTA Florica

Membru - Dir. Gen. NUCUTA Constantin Adrian

Membru – DINU Petre-Florian

Compartiment financiar- contabil,

S.C. DKA EXPERT FINCONT S.R.L.

Ec. Dochia Daniel

Declarație privind guvernanta corporativă

Secțiuni	Prevederi de înlocuit	DA	NU	Dacă NU, atunci EXPLICI
A1	Societatea trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului de administrație care să includă termenii de referință/responsabilitățile Consiliului, administrarea conflictului de interese și funcțiile cheie de conducere ale societății.		X	Va fi elaborat până la următoarea AGOA
A2	Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin reprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.		X	Se va implementa după prima expirare a mandatelor actualilor membri
A3	Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		X	Va fi decis în următoarea AGOA
A4	Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă.	X		
B2	Existența auditului financiar extern al situațiilor financiare ale societății	X		
D1.1.	Existența funcției de relații cu investitorii		X	Va fi dezbătută în cadrul ședinței proxime a CA
D1.2.	Existența condițiilor necesare participării unui număr cât mai mare de acționari la data și ora convocării adunărilor generale	X		

Administrator Director General

NUCUTĂ Constantin Adrian



Bifați numai
dacă
este cazul:

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

S1003_A1.0.0 / 11.02.2026 Tip situație financiară: BS

☒ An ☐ Semestru Anul **2025**

Suma de control 3.097.515

Entitatea COMCEREAL SA

Adresa

Județ București Sector Sector 5 Localitate București
Strada C. Brezoianu Nr. 12 Bloc Scara Ap. 5 Telefon 0743001628

Număr din registrul comerțului J1996001730404

Cod unic de înregistrare 8 2 0 8 9 8 9

Forma de proprietate 34--Societăți pe acțiuni

☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

4621

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

4621

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități de interes public

☒ Entități mici

☐ Microentități

?

Raportări anuale

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	7.468.369
Capital subscris	3.097.515
Profit/ pierdere	415.116

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

Numele și prenumele

NUCUTA C-TIN ADRIAN

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

13582

CIF/CUI membru CECCAR

3 9 1 4 9 2 7 0

Entitatea are obligație legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?

☐ DA ☒ NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?

☐ DA ☒ NU

Entitatea are obligație legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?

☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

DIACONU AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

842 2 4 4 0 4 9 0 1

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.845.654	1.845.654
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.845.654	1.845.654
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	2.152.828	896.544
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	9.310.116	12.717.814
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	9.310.116	12.717.814
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.935	2.935
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	21.499	78.900
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	11.487.378	13.696.193
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	6.143.489	8.073.478
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	5.343.889	5.622.715
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	7.189.543	7.468.369
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.097.515	3.097.515
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.097.515	3.097.515
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	183.959	183.959
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	730.575	754.791
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	2.828.613	3.041.204
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	370.453	415.116
SOLD D (ct. 121)	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	21.572	24.216
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	7.189.543	7.468.369
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	7.189.543	7.468.369

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NUCUTA C-TIN ADRIAN

Semnătura



Numele și prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

13582

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	8.591.054	15.863.799
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	7.908.251	15.123.121
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	682.803	740.678
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	7.908.251	15.123.121
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.092	
-din care, veniturile din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	8.592.146	15.863.799
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.897	10.549
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	4.136	1.327
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	114.900	98.952
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	91.564	87.543
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.254	9.215
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	6.134.989	13.533.952
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	558.905	612.454
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	546.596	598.976

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	12.309	13.478
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.103.331	
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.103.331	
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	262.743	275.982
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	226.555	235.078
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		66
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	36.183	40.629
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	5	209
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	8.180.901	14.533.216
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	411.245	1.330.583
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	62	50	330.542	1.285.827
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	330.542	1.285.827
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	66	54		
- Venituri (ct. 786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	56	78.136	113.991
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	70	58	232.210	2.018.840
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	310.346	2.132.831
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	20.196	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	847.004
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	8.922.688	17.149.626
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	8.491.247	16.666.047
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	431.441	483.579
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	78	66	60.988	68.463
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
- Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	370.453	415.116
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf. OMF nr. 2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf. OMF nr. 2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NUCUTA C-TIN ADRIAN

Semnătura



Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unități care au înregistrat profit	01	01	1	415.116
Unități care au înregistrat pierdere	02	02		
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Numar mediu de salariatii	20	19	13	13
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	14	14

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)			
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)			
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47			
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)			
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)			
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48			
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49			
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50			
- părți sociale emise de rezidenți	61	51			
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52			
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)			
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53			
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54			
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55			
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56			
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	9.245.800		12.654.298
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58			
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)			
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59			
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60			
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	43.685		38.075
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	36.876		38.075
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	6.809		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64			
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65			
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66			
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67			

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	20.630	25.441
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct. 453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473+4662)	85	73	20.630	25.441
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	2.935	2.935
Casa în lei și în valută (rd. 85+86)	98	84	1.579	1.017
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.579	1.017
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 88+90)	101	87	19.920	77.883
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	19.920	77.883
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd. 93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	6.143.490	8.073.478

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	760.148	1.190.930
- în lei	111	97	760.148	1.190.930
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	54.931	65.331
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	5.128.653	6.430.893
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	31.443	42.748
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	43.446	91.366
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	18.858	20.451
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	23.605	69.170
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	983	1.745
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2/ (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	124.869	252.210
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	124.869	252.210
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.097.515	3.097.515
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.097.515	3.097.515
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.097.515	X	3.097.515	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	104.713	3,38	104.713	3,38
- cu capital integral de stat	165	146	104.713	3,38	104.713	3,38
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	2.504.671	80,86	2.504.671	80,86
- deținut de persoane fizice	170	151	129.160	4,17	129.160	4,17
- deținut de alte entități	171	152	358.971	11,59	358.971	11,59
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	136.290	136.290
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NUCUTA C-TIN ADRIAN

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

- *) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- **) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.
- ***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.
- ****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.
- *****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.
- Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- *****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.
- (2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'
- 1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat. Inscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.
- 9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	123.471			X	123.471
2.Constructii	09	1.722.183				1.722.183
3.Instalatii tehnice si masini	10	328.041				328.041
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	2.173.695				2.173.695
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.173.695			X	2.173.695

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	328.041	0		328.041
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	328.041	0		328.041
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	328.041	0		328.041

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONARII ENTITATII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NUCUTA C-TIN ADRIAN

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

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

COMCEREAL SA
J1996001730404
8208989
3.097.515 LEI

NOTA 6

Principii, politici si metode contabile AN 2025

Se vor prezenta:

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale;	OMFP 2036/23.12.2025
b) Abateri de la principiile si politicile contabile, metode de evaluare si de alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se: natura; motivele; evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii;	conform politici contabile aprobate
c) Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata insotita de comentarii relevante;	conform politici contabile aprobate
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora;	conform politici contabile aprobate
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie;	conform politici contabile aprobate
f) in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale: elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii; valoarea la cost istoric al imobilizarilor reevaluate; tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare; modificari rezervei din reevaluare; valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar; diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar; sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, prezentandu-se natura oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare; valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar;	conform politici contabile aprobate
g) Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative;	conform politici contabile aprobate
h) Daca valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP, sau LIFO, difera in mod semnificativ, la 31.12.2025, de valoare determinata pe baza ultimei valori de plata cunoscute inainte de data bilantului, valoarea acestei diferente trebuie prezentata ca total, pe categorii de active fungibile.	Activitatea societatii nu prevede aplicarea acestor metode

ADMINISTRATOR,

Nume si prenume

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnatura

Stampila unitati



INTOCMIT,

Calitatea

DKA EXPERT FINCONT SRL

Persoana juridica autorizata, membra CECCAR

Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional

13582

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI
CAP. SOC.:
NOTA 8

COMCEREAL SA
J1996001730404
8208989
3.097.515 LEI

Informatii privind salariatii, membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere AN 2023

Se vor face mentiuni cu privire la:

Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;	61.536
Obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri organelor de administratie, conducere si de supraveghere:	nu este cazul
- obligatie totala pentru fiecare categorie;	
Valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere, in timpul exercitiului:	nu este cazul
- rata dobanzii;	
- principalele clauze ale creditului;	
- suma rambursata pana la acea data;	
- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele acestora;	
Salariati:	
- numar mediu aferent exercitiului;	13
- numar mediu (fiecare categorie);	
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	359.395
- cheltuieli cu asigurarile sociale;	172.366
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.	78.713

ADMINISTRATOR,
Nume si prenume
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN
Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,
DKA EXPERT FINCONT SRL
Calitatea
Persoana juridica autorizata, membra CECCAR
Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional
13582

Societate COMCEREAL SA
 Nr. Reg. Com. J1996001730404
 CUI 8208989
 CAP. SOC.: 3.097.515 LEI

NOTA 9

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii	=	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,71
-----------------------------	---	--	------

- valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Indicatorul lichiditatii	=	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1,59
-----------------------------	---	---	------

(Indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de	=	$\frac{\text{Capital imprumut}}{\text{Capital propriu}}$	x	100	0,00
----------------------------	---	--	---	-----	------

sau	$\frac{\text{Capital imprumut}}{\text{Capital angajat}}$	x	100	0,00
-----	--	---	-----	------

unde:

- capital imprumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

Indicatorul	=	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Numar de ori}}$
-------------	---	---

privind	-	Cheltuieli cu dobanda	-	Numar de ori
				5,95

- Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de numerar ale intreprinderii;
- capacitatea intreprinderii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale intreprinderii.

Viteza de rotatie a	=	$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}}$	=	1,26
---------------------	---	--	---	------

- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar sau

Numar de zile de	=	$\frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul vanzarilor}}$	x	365	29,08
------------------	---	--	---	-----	-------

- Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

Viteza de rotatie a	=	$\frac{\text{Sold mediu client}}{\text{Cifra de afaceri}}$	x	365	242,74
---------------------	---	--	---	-----	--------

- Viteza de rotatie a debitorilor-clienti - calculeaza eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale;
- exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre intreprindere.

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

Viteza de rotatie a	=	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}}$	x	365	145
----------------------------	---	--	---	-----	-----

- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care intreprinderea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

*unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

Viteza de rotatie a	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	8,59
----------------------------	---	---	------

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

Viteza de rotatie a	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total Active}}$	2,10
----------------------------	---	---	------

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta intreprinderii in realizarea de profit din resursele disponibile:

Rentabilitate a capitalului	=	$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}}$	0,22
------------------------------------	---	--	------

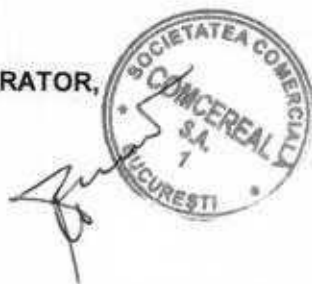
- Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine intreprinderea din banii investiti in afacere:

*unde capitalul angajat se refera la banii investiti in intreprindere atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu si datoriile pe termen lung

Marja bruta din vanzari	=	$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}}$	x	100	3,56
--------------------------------	---	--	---	-----	------

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca societatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

ADMINISTRATOR,



INTOCMIT,

Nume si prenume
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN
Semnatura

Stampila unitatii



DKA EXPERT FINCONT SRL
Calitatea
Persoana juridica autorizata, membra CECCAR
Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional
13582

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

COMCEREAL SA
J19960017304043
RO 8208989
3.097.515 LEI

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2025

NOTA 11

- lei -

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2024	2025
A		
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti	7.469.647	11.534.095
Plati catre furnizori si angajati	6.712.728	12.310.679
Dobanzi platite	78.136	113.992
Impozit pe profit platit	52.861	66.955
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
Trezoreria neta din activitati de exploatare	625.922	-957.531
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	0	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Dobanzi incasate	0	0
Dividende incasate	0	0
Trezoreria neta din activitati de investitie	0	0
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen lung	760.148	1.190.929
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende platite	131.023	9.294
Trezoreria neta din activitati de finantare	629.125	1.181.635
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	1.255.047	224.104
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	0	1.255.047
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	1.255.047	1.479.151

ADMINISTRATOR,

Nume si prenume

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,

DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

Persoana juridica autorizata, membra CECCAR

Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional

13.582

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru:

Persoana juridica **COMCEREAL SA**

Judetul: 40 - BUCURESTI

Adresa: Bucuresti, sector 5, str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, cam. 5

Nr. din registrul comertului: J1996001730404

Forma de proprietate: S.R.L.

Activitatea preponderenta: CAEN 4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

Cod de identificare fiscala: 8208989

Cap. Soc.: **3.097.515 lei**

Administratorul societatii **NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN** si directorul ec.financiar-contabil **SC DKA EXPERT FINCONT SRL**, persoana juridica autorizata de C.E.C.C.A.R., conform autorizatiei nr. 0013582/15.05.2018 isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale incheiate la data de 31.12.2025 sunt intocmite in conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, persoanele prevăzute la art. 1 alin. (1)-(4), prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 2.844/2016, prin O.M.F.P. nr.1802/2014 si O.M.F.P nr. 2036/23.12.2025 cu modificarile si completarile ulterioare.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

ADMINISTRATOR,
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN



COMPARTIMENT
FINANCIAR-CONTABIL,
SC DKA EXPERT FINCONT SRL



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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

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

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale societății **COMCEREAL S.A. („Societatea”)**, cu sediul social în Bucuresti, Str. Brezoianu, nr. 12, Sector 5, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 8208989, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025 și contul de profit și pierdere pentru exercitiului financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 7.468.369 lei
 - Profit net al exercitiului financiar: 415.116 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a **Societatii** la data de 31 decembrie 2025 precum și a performantei financiare pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

București, Sector 6, Bdul. Preciziei Nr 11 ,Camera C4.
Tel: 021/311.81.72
Fax: 021/311.81.73
office@diaconuaudit.ro

ds

Baza pentru opinia

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii - Raportul administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

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

Tel: 021/311.81.72

Fax: 021/311.81.73

office@diaconuaudit.ro

ds

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
11. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Alte aspecte

12. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor **Societatii**, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor acele aspecte pe care trebuie să le prezentăm într-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. În măsura permisă de lege, noi nu ne asumăm responsabilitatea față de cele prezentate mai sus decât față de **Societate** și de actionarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

ds

13. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

În numele

DIACONU AUDIT SRL

București, sector 6, str. Preciziei, nr. 11

Înregistrată în RPE / Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 842/2008

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit:

.....DIACONU AUDIT SRL.....

Registrul Public Electronic: ...FA 842.....

BADESCU CRISTINA

Înregistrată în RPE / Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 2809/2009

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar:BADESCU CRISTINA.....

.....

Registrul Public Electronic:AF 2809.....

București, 20.03.2026

DENUMIRE FIRMA:
SC COMCEREAL SA

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
AN 2026

lei		
x	Denumire indicator x	Perioada x
	Venituri din vanzari marfuri	9.500.000,00
	Venituri din prestari servicii si chiri	1.000.000,00
A	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	10.500.000,00
	Cheltuieli privind marfurile	7.300.000,00
	Cheltuieli materiale	400.000,00
	Cheltuieli lucrari/servicii terti	950.000,00
	Cheltuieli impozite si taxe(fara impozit pe profit)	350.000,00
	Cheltuieli cu personalul	800.000,00
B	TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	9.800.000,00
C=A-B	REZULTAT DIN EXPLOATARE	700.000,00
	1 Venituri financiare	1.500.000,00
	2 Cheltuieli financiare	1.450.000,00
D=C+1-2	REZULTAT CURENT ACTIVITATE	750.000,00
	3 Venituri exceptionale	0,00
	4 Cheltuieli exceptionale	0,00
E=D+3-4	REZULTAT BRUT	750.000,00
	5 Cheltuieli impozit pe profit	59.200,00
F=E-5	REZULTATUL NET	690.800,00

Administrator
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN



Director economic
SC DKA EXPERT FINCONT SRL





S.C. COMCEREAL S.A. București

Str. Ion Brezoianu, nr. 12, etaj 1, ap. 5, cam.1, sector 5, București - 050024
Tel./Fax: +40 21 315 74 43 E-mail: comcerealb@yahoo.com www.comcerealbucuresti.ro

Nr. înreg. 61/27.03.2026

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

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

RAPORT CURENT nr. 3/2026

conform Legii nr. 24/2017 Regulamentului nr. 5/2018

Data raportului: 27.03.2026

Denumirea entității emitente: Societatea COMCEREAL S.A. BUCURESTI (CMIL)

Sediul social: București, Str. Ion Brezoianu, nr. 12, et. 1, ap. 5, cam. 1, sector 5

Numărul de telefon/fax: 021/3157443

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 8208989

Număr de ordine in Registrul Comerțului: J1996001730404

Capital social subscris si vărsat: 3.097.515 lei

Piața reglementata de tranzacționare a valorilor mobiliare: BVB - ATS Standard (AeRO)

Segment: SMT

Categorie: AeRO Standard

Stare: Tranzactionabila

Evenimente importante de raportat: Comunicat disponibilitate Raport anual 2025

*S.C. COMCEREAL S.A. (CMIL) informeaza ca **Raportul Anual aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2025** este disponibil investitorilor prin *Bursa de Valori Bucuresti*, *Autoritatea de Supraveghere Financiara*, precum si prin website-ul propriu: www.comcerealbucuresti.ro*

Raportul poate fi obtinut si de la sediul societatii sau prin e-mail comcerealb@yahoo.com

Administrator-Director general

Adrian NUCUTA

